

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成28年5月13日

【四半期会計期間】 第95期第3四半期(自平成27年10月1日至平成27年12月31日)

【会社名】 株式会社中村屋

【英訳名】 NAKAMURAYA CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 鈴木達也

【本店の所在の場所】 東京都新宿区新宿三丁目26番13号

【電話番号】 03(3352)6161(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役兼常務執行役員 二本松 壽

【最寄りの連絡場所】 東京都渋谷区笹塚一丁目50番9号

【電話番号】 03(5454)7125(ダイヤルイン)

【事務連絡者氏名】 取締役兼常務執行役員 二本松 壽

【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)
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

平成28年2月12日に提出いたしました第95期第3四半期（自平成27年10月1日至平成27年12月31日）四半期報告書において、課税所得計算の誤りにより繰延税金資産の計上金額を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の4の7第4項に基づき四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の四半期連結財務諸表については、至誠清新監査法人により四半期レビューを受けており、その四半期レビュー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

第2 事業の状況

3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の推移

(1) 業績の状況

第4 経理の状況

1 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書

注記事項

(1株当たり情報)

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】

(訂正前)

回次		第94期 第3四半期 連結累計期間	第95期 第3四半期 連結累計期間	第94期
会計期間		自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日	自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日	自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日
売上高	(千円)	29,717,318	29,726,043	41,591,551
経常利益	(千円)	294,557	601,099	935,405
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(千円)	515,305	342,484	711,358
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	764,408	695,524	1,654,242
純資産額	(千円)	22,499,729	23,727,773	23,585,476
総資産額	(千円)	43,951,287	43,491,179	39,767,172
1株当たり四半期(当期)純利益 金額	(円)	8.72	5.79	12.04
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	51.19	54.56	59.31
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	1,968,926	1,618,237	1,331,717
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	3,270,889	108,255	3,144,662
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	4,946,075	1,682,890	1,809,566
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	1,213,000	1,466,743	1,505,002

回次		第94期 第3四半期 連結会計期間	第95期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 平成26年10月1日 至 平成26年12月31日	自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日
1株当たり 四半期純利益金額	(円)	16.16	18.89

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、第1四半期連結累計期間より、「四半期(当期)純利益」を「親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益」としております。

(訂正後)

回次	第94期 第3四半期 連結累計期間	第95期 第3四半期 連結累計期間	第94期
会計期間	自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日	自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日	自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日
売上高 (千円)	29,717,318	29,726,043	41,591,551
経常利益 (千円)	294,557	601,099	935,405
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	216,772	342,484	440,459
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	465,875	695,524	1,383,343
純資産額 (千円)	22,201,196	23,456,874	23,314,578
総資産額 (千円)	43,652,754	43,491,179	39,767,172
1株当たり四半期(当期)純利益 金額 (円)	3.67	5.79	7.45
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.86	53.93	58.63
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,968,926	1,618,237	1,331,717
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,270,889	108,255	3,144,662
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	4,946,075	1,682,890	1,809,566
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,213,000	1,466,743	1,505,002

回次	第94期 第3四半期 連結会計期間	第95期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 平成26年10月1日 至 平成26年12月31日	自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	16.16	18.89

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、第1四半期連結累計期間より、「四半期(当期)純利益」を「親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益」としております。

第2 【事業の状況】

3 【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) 業績の状況

(訂正前)

< 前略 >

利益面におきましては、ローコスト施策を積極的に推進したこと等により営業利益は551,233千円 前年同期に対し381,097千円の増益となり、経常利益は601,099千円 前年同期に対し306,542千円の増益、親会社株主に帰属する四半期純利益は繰延税金資産の影響から342,484千円 前年同期に対し172,821千円の減益となりました。

< 後略 >

(訂正後)

< 前略 >

利益面におきましては、ローコスト施策を積極的に推進したこと等により営業利益は551,233千円 前年同期に対し381,097千円の増益となり、経常利益は601,099千円 前年同期に対し306,542千円の増益、親会社株主に帰属する四半期純利益は342,484千円 前年同期に対し125,712千円の増益となりました。

< 後略 >

第4 【経理の状況】

(訂正前)

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

(省略)

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間(平成27年10月1日から平成27年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、至誠清新監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、従来、当社が監査証明を受けている清新監査法人は、平成27年10月1日付で至誠監査法人と合併し、同日付で名称を至誠清新監査法人に変更しております。

(訂正後)

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

(省略)

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間(平成27年10月1日から平成27年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、至誠清新監査法人による四半期レビューを受けております。

また、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表について、至誠清新監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、従来、当社が監査証明を受けている清新監査法人は、平成27年10月1日付で至誠監査法人と合併し、同日付で名称を至誠清新監査法人に変更しております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,892,815	1,472,976
受取手形及び売掛金	4,259,042	¹ 6,931,912
商品及び製品	1,234,103	1,741,917
仕掛品	37,133	57,268
原材料及び貯蔵品	869,914	1,593,314
繰延税金資産	488,363	441,310
その他	367,013	437,509
貸倒引当金	5,490	8,879
流動資産合計	9,142,894	12,667,327
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	8,518,555	8,215,119
土地	13,748,156	13,748,156
その他（純額）	1,807,962	1,842,382
有形固定資産合計	24,074,673	23,805,656
無形固定資産		
その他	246,989	259,126
無形固定資産合計	246,989	259,126
投資その他の資産		
投資有価証券	5,426,733	5,947,960
その他	879,109	818,872
貸倒引当金	3,226	7,761
投資その他の資産合計	6,302,616	6,759,070
固定資産合計	30,624,278	30,823,852
資産合計	39,767,172	43,491,179
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,410,800	2,553,182
短期借入金	2,267,231	4,798,409
未払法人税等	91,746	68,835
賞与引当金	610,196	311,100
資産除去債務	12,000	1,704
その他	2,170,017	2,680,957
流動負債合計	6,561,990	10,414,187
固定負債		
長期借入金	2,119,289	1,863,849
繰延税金負債	1,210,174	1,512,158
退職給付に係る負債	4,673,194	4,432,054
資産除去債務	76,209	78,450
その他	1,540,840	1,462,709
固定負債合計	9,619,705	9,349,219
負債合計	16,181,695	19,763,406

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,469,402	7,469,402
資本剰余金	8,028,457	8,033,682
利益剰余金	6,915,534	6,666,687
自己株式	257,717	224,838
株主資本合計	22,155,676	21,944,933
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,496,083	1,845,094
退職給付に係る調整累計額	66,283	62,253
その他の包括利益累計額合計	1,429,800	1,782,841
純資産合計	23,585,476	23,727,773
負債純資産合計	39,767,172	43,491,179

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,892,815	1,472,976
受取手形及び売掛金	4,259,042	¹ 6,931,912
商品及び製品	1,234,103	1,741,917
仕掛品	37,133	57,268
原材料及び貯蔵品	869,914	1,593,314
繰延税金資産	488,363	441,310
その他	367,013	437,509
貸倒引当金	5,490	8,879
流動資産合計	9,142,894	12,667,327
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	8,518,555	8,215,119
土地	13,748,156	13,748,156
その他(純額)	1,807,962	1,842,382
有形固定資産合計	24,074,673	23,805,656
無形固定資産		
その他	246,989	259,126
無形固定資産合計	246,989	259,126
投資その他の資産		
投資有価証券	5,426,733	5,947,960
その他	879,109	818,872
貸倒引当金	3,226	7,761
投資その他の資産合計	6,302,616	6,759,070
固定資産合計	30,624,278	30,823,852
資産合計	39,767,172	43,491,179
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,410,800	2,553,182
短期借入金	2,267,231	4,798,409
未払法人税等	91,746	68,835
賞与引当金	610,196	311,100
資産除去債務	12,000	1,704
その他	2,170,017	2,680,957
流動負債合計	6,561,990	10,414,187
固定負債		
長期借入金	2,119,289	1,863,849
繰延税金負債	1,481,072	1,783,057
退職給付に係る負債	4,673,194	4,432,054
資産除去債務	76,209	78,450
その他	1,540,840	1,462,709
固定負債合計	9,890,604	9,620,118
負債合計	16,452,594	20,034,305

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,469,402	7,469,402
資本剰余金	8,028,457	8,033,682
利益剰余金	6,644,635	6,395,788
自己株式	257,717	224,838
株主資本合計	21,884,777	21,674,034
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,496,083	1,845,094
退職給付に係る調整累計額	66,283	62,253
その他の包括利益累計額合計	1,429,800	1,782,841
純資産合計	23,314,578	23,456,874
負債純資産合計	39,767,172	43,491,179

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
売上高	29,717,318	29,726,043
売上原価	17,996,855	17,640,883
売上総利益	11,720,463	12,085,160
販売費及び一般管理費	11,550,327	11,533,927
営業利益	170,136	551,233
営業外収益		
受取利息	2,901	1,588
受取配当金	42,510	46,319
為替差益	76,723	7,342
その他	32,292	34,822
営業外収益合計	154,426	90,071
営業外費用		
支払利息	21,759	27,043
支払手数料	6,464	4,491
その他	1,782	8,671
営業外費用合計	30,005	40,205
経常利益	294,557	601,099
特別利益		
資産除去債務履行差額	1,761	-
特別利益合計	1,761	-
特別損失		
固定資産除却損	10,985	7,389
固定資産売却損	-	2,019
減損損失	36,728	18,855
本店建替関連損	8,318	-
投資有価証券売却損	-	1,400
特別損失合計	56,031	29,663
税金等調整前四半期純利益	240,286	571,436
法人税、住民税及び事業税	55,147	48,234
法人税等調整額	330,166	180,719
法人税等合計	275,019	228,953
四半期純利益	515,305	342,484
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	515,305	342,484
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	391,917	349,010
退職給付に係る調整額	142,814	4,030
その他の包括利益合計	249,103	353,040
四半期包括利益	764,408	695,524
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	764,408	695,524
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
売上高	29,717,318	29,726,043
売上原価	17,996,855	17,640,883
売上総利益	11,720,463	12,085,160
販売費及び一般管理費	11,550,327	11,533,927
営業利益	170,136	551,233
営業外収益		
受取利息	2,901	1,588
受取配当金	42,510	46,319
為替差益	76,723	7,342
その他	32,292	34,822
営業外収益合計	154,426	90,071
営業外費用		
支払利息	21,759	27,043
支払手数料	6,464	4,491
その他	1,782	8,671
営業外費用合計	30,005	40,205
経常利益	294,557	601,099
特別利益		
資産除去債務履行差額	1,761	-
特別利益合計	1,761	-
特別損失		
固定資産除却損	10,985	7,389
固定資産売却損	-	2,019
減損損失	36,728	18,855
本店建替関連損	8,318	-
投資有価証券売却損	-	1,400
特別損失合計	56,031	29,663
税金等調整前四半期純利益	240,286	571,436
法人税、住民税及び事業税	55,147	48,234
法人税等調整額	31,632	180,719
法人税等合計	23,515	228,953
四半期純利益	216,772	342,484
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	216,772	342,484
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	391,917	349,010
退職給付に係る調整額	142,814	4,030
その他の包括利益合計	249,103	353,040
四半期包括利益	465,875	695,524
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	465,875	695,524
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(1株当たり情報)

(訂正前)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	8円72銭	5円79銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	515,305	342,484
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(千円)	515,305	342,484
普通株式の期中平均株式数(株)	59,074,312	59,174,444

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2 「普通株式の期中平均株式数」については、従業員持株会信託口が所有する当社株式を四半期連結財務諸表において自己株式として会計処理をしているため、算定上、当該株式数を控除しております。

(訂正後)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	3円67銭	5円79銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	216,772	342,484
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(千円)	216,772	342,484
普通株式の期中平均株式数(株)	59,074,312	59,174,444

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2 「普通株式の期中平均株式数」については、従業員持株会信託口が所有する当社株式を四半期連結財務諸表において自己株式として会計処理をしているため、算定上、当該株式数を控除しております。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成28年 5 月13日

株式会社中村屋
取締役会 御中

至誠清新監査法人

代表社員
業務執行社員 公認会計士 中 根 堅 次 郎 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 高 砂 晋 平 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社中村屋の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(平成27年10月1日から平成27年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27年12月31日まで)に係る訂正後の四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益及び包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社中村屋及び連結子会社の平成27年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

その他の事項

四半期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、四半期連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の四半期連結財務諸表に対して平成28年2月9日に四半期レビュー報告書を提出した。

利害関係

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

- (注) 1. 上記は四半期レビュー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(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。