平成２４年９月１４日

各　　位

会　社　名　沖電気工業株式会社
代表者名　代表取締役社長執行役員 川崎秀一
コード番号　６７０３　東証・大証第１部
問合せ先　ＩＲ室長　野村重夫
電話番号　０３－３５０１－３８３６

「平成25年３月期第１四半期報告書の提出完了」および「有価証券報告書等ならびに内部統制報告書の訂正報告書の提出」に関するお知らせ

当社は平成24年８月８日付適時開示「当社海外連結子会社の不適切な会計処理および平成25年３月期第１四半期報告書提出遅延ならびに監理銘柄（確認中）への指定見込みに関するお知らせ」にてお知らせしましたとおり、平成25年３月期第１四半期報告書について、金融商品取引法第24条の４の７第１項に定める提出期限である平成24年８月14日までに提出できず、平成24年９月14日を目処に提出すべく作業を進めてまいりました。本日、予定通りに作業が完了し、平成25年３月期第１四半期報告書を関東財務局に提出いたしましたので、お知らせいたします。

なお、平成25年３月期第１四半期決算短信につきましても本日開示いたしましたが、平成20年３月期第１四半期財務・業績の概要から平成24年３月期　決算短信〔日本基準〕（連結）までの過年度決算短信の訂正につきましては現在作業を進めており、平成24年９月18日に開示する予定です。

また、当社は平成24年９月11日付適時開示「当社海外連結子会社の不適切な会計処理に関する調査結果等について」にてお知らせいたしましたとおり、外部有識者による調査委員会より本年９月11日付で受領しました調査報告書によるご指摘を踏まえ、過年度決算の有価証券報告書等の訂正報告書とともに、当社の内部統制に重要な欠陥、開示すべき重要な不備がある旨を記載した内部統制報告書の訂正報告書を作成し、本日付けで関東財務局へ提出いたしますので、下記のとおりお知らせいたします。

記

【１】有価証券報告書等の訂正報告書

１．本日提出した訂正報告書
①　平成20年３月期（第84期）有価証券報告書
②　平成21年３月期（第85期）有価証券報告書
③　平成22年３月期（第86期）第２四半期報告書
④　平成22年３月期（第86期）第３四半期報告書
⑤　平成22年３月期（第86期）有価証券報告書
⑥　平成23年３月期（第87期）第１四半期報告書
⑦　平成23年３月期（第87期）第２四半期報告書
⑧　平成23年３月期（第87期）第３四半期報告書

⑨　平成 23 年３月期（第 87 期）有価証券報告書
⑩　平成 24 年３月期（第 88 期）第１四半期報告書
⑪　平成 24 年３月期（第 88 期）第２四半期報告書
⑫　平成 24 年３月期（第 88 期）第３四半期報告書
⑬　平成 24 年３月期（第 88 期）有価証券報告書

２．　本日提出する訂正報告書（公衆縦覧終了資料）
①　平成 20 年３月期（第 84 期）半期報告書
②　平成 21 年３月期（第 85 期）第１四半期報告書
③　平成 21 年３月期（第 85 期）第２四半期報告書
④　平成 21 年３月期（第 85 期）第３四半期報告書
⑤　平成 22 年３月期（第 86 期）第１四半期報告書

３．訂正による影響額
今回の訂正による過年度の連結業績への影響につきましては、影響額を別紙に記載しております。

４．訂正の理由
訂正の経緯につきましては、平成 24 年９月 11 日付適時開示「当社海外連結子会社の不適切な会計処理に関する調査結果等について」をご参照ください。

５．過年度決算短信の訂正について
平成 25 年３月期第１四半期決算短信につきましても本日開示いたしましたが、平成 20 年３月期第１四半期財務・業績の概要から平成 24 年３月期　決算短信〔日本基準〕（連結）までの過年度決算短信の訂正につきましては現在作業を進めており、平成 24 年９月 18 日に開示する予定です。

【２】内部統制報告書の訂正報告書

１．本日提出した内部統制報告書
①　第 85 期（自　平成 20 年４月１日　至　平成 21 年３月 31 日）内部統制報告書
②　第 86 期（自　平成 21 年４月１日　至　平成 22 年３月 31 日）内部統制報告書
③　第 87 期（自　平成 22 年４月１日　至　平成 23 年３月 31 日）内部統制報告書
④　第 88 期（自　平成 23 年４月１日　至　平成 24 年３月 31 日）内部統制報告書

２．訂正の内容
①第 85 期内部統制報告書の訂正内容は下記のとおりです。なお、②第 86 期内部統制報告書、③第 87 期内部統制報告書については、**３【評価結果に関する事項】**の(訂正前) ２行目「判断いたしました」が「判断しました」となる以外は、同様の訂正になっています。また、④第 88 期内部統制報告書については、**３【評価結果に関する事項】**の(訂正前) ２行目「判断いたしました」が「判断しました」となり、(訂正後) １行目以降の「重要な欠陥」が「開示すべき重要な不備」となる以外は、同様の訂正になっています。

３【評価結果に関する事項】
（訂正前）
上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社並びに連結子会社及び持分法適用会社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

（訂正後）

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、重要な欠陥に該当すると判断しました。従って、当事業年度末日時点において、当社並びに連結子会社及び持分法適用会社の財務報告に係る内部統制は有効でないと判断しました。

平成24年７月、プリンタ事業を展開している当社連結子会社の株式会社沖データより、海外連結子会社である OKI SYSTEMS IBERICA,S.A.U（所在国：スペイン、以下「OSIB」）において不適切な会計処理が行われていた可能性がある旨の連絡が当社にありました。現地にて実態究明を進めてきましたが、その調査過程で不適切な会計処理の疑いが生じたため、その実態調査のため、平成24年７月25日付けで社内調査委員会を設置しました。

また、平成24年８月７日付けで外部有識者による調査委員会(以下、「外部調査委員会」）を設置し、客観的かつ徹底した全容解明および再発防止策の検討等に鋭意取り組んできました。

外部調査委員会の調査報告書により、OSIB において、プリンタ及び消耗品事業における不適切な会計処理、テレビ販売活動における債務未計上及び売掛金過少計上、同一売掛金を利用したファクタリングと手形割引による重複ファイナンスなどの不適切な会計処理が行われていたことが明らかになりました。

これにより当社は、当該不適切会計処理の決算への影響額を調査し、過年度の決算を訂正するとともに、平成20年３月期から平成24年３月期までの有価証券報告書、半期報告書、四半期報告書について訂正報告書を提出しました。

これらの事実は、当社において、子会社に対しての管理体制が不十分だったこと、関係会社等の会計データを含む経営管理指標のモニタリング体制が不十分だったこと、業務のリスク識別及びその評価に不十分な点があったことなどの不備があり、内部統制が機能しなかったことによるものです。

以上のことから当社の全社的な内部統制、全社的な観点で評価する決算・財務報告プロセスに関する内部統制、業務プロセスに関する内部統制に重要な欠陥があったため、不適切な会計処理が行われかつその発見に遅れを生じさせたものと認識しています。

なお、重要な欠陥については、本訂正報告書提出時点において是正が完了していません。

当社では、本件についての全容解明を続ける中で、既に以下観点での再発防止策の検討を進めています。また、今回の外部調査委員会の提言を真摯に受け止め、平成24年９月11日付けで代表取締役社長を委員長とする再発防止委員会を設置し、抜本的な再発防止策を早急に検討することとし、財務報告に係る内部統制の重要な欠陥の是正に着手していきます。

（１）コンプライアンス意識の徹底
（２）子会社管理体制の見直し
（３）関係会社に関する監査およびモニタリング体制の強化
（４）事業およびリスク特性に適合した内部統制の再構築
（５）人事制度の見直し

以上

（別紙）訂正に伴う財務諸表への影響額（百万円）

期	項目	連結			個別		
		訂正前 A	訂正後 B	訂正額 C B−A	訂正前 A	訂正後 B	訂正額 C B−A
第84期 平成20年3月期 （第1四半期）	売上高	143,540	145,374	1,834			
	営業利益	△ 4,730	△ 4,011	719			
	経常利益	△ 5,361	△ 4,641	720			
	四半期純利益	△ 8,014	△ 7,269	745			
	総資産	598,353	606,531	8,178			
	純資産	108,811	98,998	△ 9,813			
第84期 平成20年3月期 （中間期）	売上高	327,635	327,697	62	182,938	182,920	△ 18
	営業利益	△ 7,071	△ 7,961	△ 890	△ 13,176	△ 13,171	5
	経常利益	△ 11,021	△ 11,911	△ 890	△ 11,331	△ 11,326	5
	中間純利益	△ 12,482	△ 13,588	△ 1,106	△ 10,351	△ 12,076	△ 1,725
	総資産	590,837	596,903	6,066	443,151	432,086	△ 11,065
	純資産	100,453	88,964	△ 11,489	95,227	79,598	△ 15,629
第84期 平成20年3月期 （第3四半期）	売上高	487,287	487,727	440			
	営業利益	△ 3,144	△ 3,617	△ 473			
	経常利益	△ 8,987	△ 9,460	△ 473			
	四半期純利益	△ 13,545	△ 14,187	△ 642			
	総資産	591,885	600,141	8,256			
	純資産	96,999	85,758	△ 11,241			
第84期 平成20年3月期	売上高	719,677	719,756	79	408,840	408,787	△ 53
	営業利益	6,200	5,385	△ 815	△ 12,980	△ 13,003	△ 23
	経常利益	△ 3,887	△ 4,702	△ 815	△ 11,869	△ 11,892	△ 23
	当期純利益	567	△ 313	△ 880	△ 1,729	1,078	2,807
	総資産	570,819	574,371	3,552	426,071	414,975	△ 11,096
	純資産	101,376	90,138	△ 11,238	93,702	82,606	△ 11,096
第85期 平成21年3月期 （第1四半期）	売上高	125,252	126,565	1,313			
	営業利益	△ 6,531	△ 4,252	2,279			
	経常利益	△ 6,431	△ 4,152	2,279			
	四半期純利益	△ 22,211	△ 19,785	2,426			
	総資産	531,213	541,932	10,719			
	純資産	78,745	69,666	△ 9,079			
第85期 平成21年3月期 （第2四半期）	売上高	286,882	287,062	180			
	営業利益	△ 10,575	△ 9,954	621			
	経常利益	△ 13,334	△ 12,713	621			
	四半期純利益	△ 35,343	△ 34,679	664			
	総資産	515,804	523,886	8,082			
	純資産	63,118	53,432	△ 9,686			
第85期 平成21年3月期 （第3四半期）	売上高	396,234	395,670	△ 564			
	営業利益	△ 8,711	△ 8,466	245			
	経常利益	△ 13,633	△ 13,387	246			
	四半期純利益	△ 48,140	△ 47,977	163			
	総資産	400,902	406,172	5,270			
	純資産	57,063	48,310	△ 8,753			
第85期 平成21年3月期	売上高	545,680	544,529	△ 1,151	271,108	271,161	53
	営業利益	410	△ 629	△ 1,039	△ 8,527	△ 8,599	△ 72
	経常利益	△ 6,189	△ 7,228	△ 1,039	△ 8,136	△ 8,208	△ 72
	当期純利益	△ 45,011	△ 46,188	△ 1,177	△ 35,179	△ 35,891	△ 712
	総資産	396,963	398,188	1,225	285,151	274,078	△ 11,073
	純資産	58,683	48,408	△ 10,275	57,405	45,597	△ 11,808
第86期 平成22年3月期 （第1四半期）	売上高	82,621	81,780	△ 841			
	営業利益	△ 3,142	△ 4,307	△ 1,165			
	経常利益	△ 5,037	△ 6,226	△ 1,189			
	四半期純利益	△ 6,685	△ 8,032	△ 1,347			
	総資産	360,382	362,328	1,946			
	純資産	55,260	43,114	△ 12,146			
第86期 平成22年3月期 （第2四半期）	売上高	188,998	189,332	334			
	営業利益	△ 1,645	△ 3,331	△ 1,686			
	経常利益	△ 4,716	△ 6,402	△ 1,686			
	四半期純利益	△ 6,990	△ 8,641	△ 1,651			
	総資産	365,414	367,680	2,266			
	純資産	54,708	42,620	△ 12,088			

（別紙）訂正に伴う財務諸表への影響額（百万円）

期	項目	連結			個別		
		訂正前 A	訂正後 B	訂正額 C B−A	訂正前 A	訂正後 B	訂正額 C B−A
第86期 平成22年3月期 （第3四半期）	売上高	288,893	288,576	△ 317			
	営業利益	1,137	△ 675	△ 1,812			
	経常利益	△ 3,057	△ 4,870	△ 1,813			
	四半期純利益	△ 8,745	△ 10,530	△ 1,785			
	総資産	371,048	371,575	527			
	純資産	52,630	40,385	△ 12,245			
第86期 平成22年3月期	売上高	443,949	442,949	△ 1,000	200,530	200,530	−
	営業利益	13,957	6,508	△ 7,449	3,537	3,537	−
	経常利益	8,768	1,320	△ 7,448	5,104	5,104	−
	当期純利益	3,619	△ 3,836	△ 7,455	2,711	△ 5,198	△ 7,909
	総資産	383,640	377,894	△ 5,746	276,008	264,935	△ 11,073
	純資産	64,810	47,607	△ 17,203	62,284	42,567	△ 19,717
第87期 平成23年3月期 （第1四半期）	売上高	82,525	83,600	1,075			
	営業利益	△ 7,812	△ 6,876	936			
	経常利益	△ 9,055	△ 8,102	953			
	四半期純利益	△ 10,487	△ 9,445	1,042			
	総資産	365,016	362,244	△ 2,772			
	純資産	51,336	37,486	△ 13,850			
第87期 平成23年3月期 （第2四半期）	売上高	185,888	186,379	491			
	営業利益	△ 5,734	△ 5,090	644			
	経常利益	△ 7,904	△ 7,259	645			
	四半期純利益	△ 11,746	△ 11,120	626			
	総資産	356,891	353,876	△ 3,015			
	純資産	48,380	33,293	△ 15,087			
第87期 平成23年3月期 （第3四半期）	売上高	284,756	283,689	△ 1,067			
	営業利益	△ 4,980	△ 5,130	△ 150			
	経常利益	△ 10,039	△ 10,189	△ 150			
	四半期純利益	△ 18,332	△ 18,710	△ 378			
	総資産	380,325	377,504	△ 2,821			
	純資産	73,193	57,983	△ 15,210			
第87期 平成23年3月期	売上高	432,685	432,651	△ 34	189,929	189,929	−
	営業利益	11,049	6,308	△ 4,741	4,602	4,625	23
	経常利益	5,906	1,166	△ 4,740	3,883	3,906	23
	当期純利益	△ 27,001	△ 31,809	△ 4,808	△ 29,060	△ 25,729	3,331
	総資産	372,192	368,822	△ 3,370	276,950	271,231	△ 5,719
	純資産	59,903	38,859	△ 21,044	62,754	46,367	△ 16,387
第88期 平成24年3月期 （第1四半期）	売上高	83,767	83,892	125			
	営業利益	△ 341	△ 105	236			
	経常利益	△ 947	△ 782	165			
	四半期純利益	△ 3,240	△ 3,101	139			
	総資産	359,532	356,564	△ 2,968			
	純資産	55,525	34,747	△ 20,778			
第88期 平成24年3月期 （第2四半期）	売上高	188,429	186,268	△ 2,161			
	営業利益	1,472	△ 2,893	△ 4,365			
	経常利益	△ 856	△ 5,222	△ 4,366			
	四半期純利益	△ 5,000	△ 9,660	△ 4,660			
	総資産	350,437	348,040	△ 2,397			
	純資産	53,609	30,473	△ 23,136			
第88期 平成24年3月期 （第3四半期）	売上高	293,379	288,035	△ 5,344			
	営業利益	6,938	2,977	△ 3,961			
	経常利益	3,925	355	△ 3,570			
	四半期純利益	△ 6,295	△ 10,599	△ 4,304			
	総資産	339,617	336,852	△ 2,765			
	純資産	52,053	30,018	△ 22,035			
第88期 平成24年3月期	売上高	428,104	423,480	△ 4,624	205,078	205,078	−
	営業利益	17,415	11,980	△ 5,435	6,346	6,323	△ 23
	経常利益	14,550	9,075	△ 5,475	6,691	6,668	△ 23
	当期純利益	8,000	1,555	△ 6,445	5,159	3,395	△ 1,764
	総資産	374,829	368,065	△ 6,764	292,460	292,460	−
	純資産	67,524	41,251	△ 26,273	68,048	49,897	△ 18,151