

## 不適切な会計処理の判明について

今般、ダイキン工業株式会社（本社：大阪市北区、取締役社長兼COO：岡野幸義）の事業部門であるサービス本部で、平成11年度から平成20年度までの10事業年度にわたり不適切な会計処理が行われていたことが判明いたしました。

当社は、本日付で、外部の弁護士・公認会計士と当社社長による「調査委員会」を設置し事案の全容解明に全力を尽くして参ります。

不適切な会計処理の内容など、当社がこれまでの社内調査により現時点で認識している事実の概要および今後の調査の方針を、下記のとおりお知らせいたします。

株主および取引先の皆様をはじめ関係者の皆様には、多大なるご迷惑とご心配をおかけいたしますことを心より深くお詫び申し上げます。

### 記

#### 1. 不適切な会計処理が判明した経緯

平成21年3月中旬、当社サービス本部において長年にわたり決算の不正処理が行われている旨の匿名の手紙が、サービス担当役員に届きました。これを受けて当社が直ちに社内調査を開始したところ、当社サービス本部および同本部が管理する子会社「ダイキンファシリティーズ株式会社」（以下「DFC」）で、平成11年度から平成20年度までの間、不適切な会計処理がなされていたことが判明いたしました。

#### 2. 現時点で把握している不適切な会計処理の概要

当社がこれまでの社内調査により把握している不適切な会計処理の概要は以下のとおりです。当社サービス本部およびDFCで、各事業年度末に、当該時点では本来計上できない未完成の工事の売上高を前倒しして当該事業年度に計上しておりました。

また、当社サービス本部およびDFCで、翌事業年度に全部または一部の工程を実施する予定の工事を、各事業年度末の工事仕掛（棚卸資産）として前倒しして計上し、当該事業年度における売上原価を圧縮しておりました。

不適切な会計処理の具体的な手法については現在も引き続き調査中ですが、会計処理のため当社内において使用する請求書または伝票など証憑の一部が、当社サービス本部の複数の従業員により、内容を偽って作成されていたことが判明しております。

### 3. 業績に与える影響について

現時点で判明している、平成 11 年度から平成 20 年度までに不適切な会計処理により計上された利益の累積的影響額（各事業年度における利益の増額および減額を含みます）は約 33 億円ですが、過去の事業年度ごとの決算に与える影響額は、現在調査中であり、当社の平成 21 年 3 月期に係る決算短信の公表までに、具体的な影響額を算定し、訂正する予定です。

また、過年度の決算短信および有価証券報告書等の訂正の要否、内容および時期につきましても、本調査の結果がわかり次第、速やかにご報告させていただきます。

なお、当社の平成 21 年 3 月期決算発表については、迅速な全容解明に全力を尽くし、従来の予定どおり 5 月 12 日に行う予定です。

### 4. 今後の対応について

当社は、今回の事態を真摯に受けとめ、本日、鈴木克昌弁護士を委員長とし、丸山琢永公認会計士および当社代表取締役社長兼 COO で構成される調査委員会を発足させました。

調査委員会は、不適切な会計処理の事実関係、影響額および責任の所在等を調査し、再発防止策の提案を行います。当社取締役会は、調査委員会の調査結果に基づき、適切な対応を採って参ります。調査委員会の調査結果がまとまり次第、速やかに公表いたします。

#### 調査委員会

- 委員長 鈴木 克昌（弁護士、森・濱田松本法律事務所パートナー）
- 委員 丸山 琢永（公認会計士、あらた監査法人パートナー）
- 委員 岡野 幸義（ダイキン工業株式会社 代表取締役社長兼 COO）



今回、お知らせいたしました不適切な会計処理につきまして、株主および取引先の皆様をはじめ関係者の皆様には多大なるご迷惑とご心配をおかけいたしますことを、重ねて深くお詫び申し上げます。今後は、全容解明とともに、再発防止の徹底を図り、同様のことを二度と起こさないことで、当社グループ全社員が一丸となって、信用の回復に努めて参ります。

何卒ご理解とご支援を賜りますようお願い申し上げます。

以上

(参考資料)

【ダイキンファシリティーズ株式会社（DFC）の概要】

|         |   |
|---------|---|
| 1. 社名   | ダイキンファシリティーズ株式会社  |
| 2. 設立   | 1994年5月1日   |
| 3. 資本金  | 8,000万円（ダイキン工業株式会社全額出資）   |
| 4. 従業員数 | 279名（2009年3月31日現在）  |
| 5. 所在地  | 東京都江東区東陽5丁目29番3号  |
| 6. 営業拠点 | 本社、大阪支店<br>江東営業所、中央営業所、世田谷営業所、横浜営業所、千葉営業所、<br>新宿営業所、埼玉営業所、多摩営業所、天満営業所、神戸営業所、<br>京都営業所、堺営業所、吹田営業所、名古屋営業所 |
| 7. 代表者  | 取締役社長 田中 広喜   |
| 8. 事業内容 | 空調機器サービス・メンテナンス、ビルマネジメント、<br>ビルメンテナンス   |

以上

●報道機関からのお問い合わせ先

ダイキン工業株式会社 コーポレートコミュニケーション室

【本社】〒530-8323 大阪市北区中崎西二丁目4番12号（梅田センタービル）

TEL(06)6373-4348（ダイヤルイン）

【東京支社】〒108-0075 東京都港区港南二丁目18番1号（JR品川イーストビル）

TEL(03)6716-0112（ダイヤルイン）