

決算ニュースリリースおよび 「プルデンシャル生命の現状」（ディスクロージャー誌）の誤りについて

2020. 11. 25

このたび、決算ニュースリリースおよび「プルデンシャル生命の現状」（ディスクロージャー誌）に誤りがあったことが判明しました。

当社では2020年9月25日に「2019年度決算（案）（以下、本資料）」の決算ニュースリリースにおける連結ソルベンシー・マージン比率計算の誤りと数値の訂正をホームページで公表し、訂正を反映した本資料を掲載していました。その中で、「ソルベンシー・マージン比率計算における一部のリスク項目」と「貸借対照表の注記」について、誤った数値が掲載されていたことが判明しました。これらは、本資料の作成およびホームページの更新作業において誤りがあったために発生したものです。また、本資料および2019年度決算の「プルデンシャル生命の現状 2020（ディスクロージャー誌）（以下、ディスクロージャー誌）」中の「連結キャッシュ・フロー計算書」においても、誤りがあることが判明しました。

11月25日現在、ホームページには修正後の本資料とディスクロージャー誌を掲載しております。

このような事態が続けて発生したことにより、関係者の皆さまにご迷惑をおかけしましたことを深くお詫び申し上げます。

1. 誤りの概要

①ソルベンシー・マージン比率

当社では2020年8月28日、9月25日と2度にわたり、過去の複数年度にわたる決算ニュースリリースのソルベンシー・マージン比率を訂正し、ホームページで公表しました（※1）。このうち、本資料については8月28日に「ソルベンシー・マージン比率および連結ソルベンシー・マージン比率計算における一部のリスク項目」を訂正し、9月25日に「連結ソルベンシー・マージン比率計算における一部のリスク項目」を訂正しました。

しかしながら、9月25日公表時の本資料の訂正資料の作成時に、修正後の「連結ソルベンシー・マージン比率計算における一部のリスク項目」だけでなく、影響のなかった「ソルベンシー・マージン比率計算における一部のリスク項目」について、8月28日の訂正以前の誤った数値に戻した状態で、ホームページに掲載しておりました。

②貸借対照表の注記

2020年6月22日にも本資料における貸借対照表の注記の一部誤りに関する正誤表をホームページに掲載しました（※2）。しかしながら、その正しい数値を9月25日に公表した本資料の作成時に反映せず、6月22日の訂正以前の誤った数値をホームページに掲載しておりました。

③連結キャッシュ・フロー計算書

2020年5月29日に公表した本資料と2020年7月公表したディスクロージャー誌に記載されていた連結キャッシュ・フロー計算書において、2019年度の「現金及び現金同等物」として扱う有価証券に誤りがあることがわかり、関連する科目に誤りがありました。

本資料およびディスクロージャー誌の正誤表は以下の通りです。

< 正誤表 >

【訂正箇所】

●2019 年度決算(案)13 ページ

< 注記事項 > (貸借対照表関係)9.

【誤】	【正】
「ローン・パーティシペーションの会計処理及び表示」(会計制度委員会報告第 3 号)に基づいて原債務者に対する貸付債権として会計処理した参加元本金額のうち、貸借対照表計上額は 8,161 万円であります。	「ローン・パーティシペーションの会計処理及び表示」(会計制度委員会報告第 3 号)に基づいて原債務者に対する貸付債権として会計処理した参加元本金額のうち、貸借対照表計上額は 8,161 百万円であります。

●2019 年度決算(案) 20 ページ

11. ソルベンシー・マージン比率

(単位:百万円)

項目	○8月27日以前(誤)		○8月28日～9月24日(正)		○9月25日～11月24日(誤)	
	2018年度末	2019年度末	2018年度末	2019年度末	2018年度末	2019年度末
リスクの合計額	121,540	126,123	121,535	126,117	121,540	126,123
第三分野保険の保険リスク相当額 R ₃	2,876	2,427	2,847	2,388	2,876	2,427
経営管理リスク相当額 R ₄	2,692	2,774	2,692	2,773	2,692	2,774
ソルベンシー・マージン比率	803.6%	812.4%	803.6%	812.4%	803.6%	812.4%

上記過去の訂正の詳細につきましては、以下の資料をご参照ください。

※1 「[「プルデンシャル生命の現状」\(ディスクロージャー誌\) および決算ニュースリリースの訂正について](#)」(8月28日付) および 「[「プルデンシャル生命の現状 2020」\(ディスクロージャー誌\) および決算ニュースリリースの訂正について](#)」(9月25日付)

※2 「[2019 年度決算\(案\)の一部訂正について](#)」(6月22日付、9月25日更新)

●2019 年度決算(案) 26 ページ

(5)連結キャッシュ・フロー計算書

●「プルデンシャル生命の現状 2020」(2019 年度決算) 120 ページ

IX. 保険会社及びその子会社等の状況

3. 保険会社及びその子会社等の財産の状況 (3) 連結キャッシュ・フロー計算書

【誤】

(単位:百万円)

科目	年度	2018年度	2019年度
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー			
< 中略 >			
有価証券関係損益(△は益)		37,227	20,864
< 中略 >			
小計		202,491	203,912
< 中略 >			
その他		80	69
< 中略 >			
営業活動によるキャッシュ・フロー		284,180	269,953
投資活動によるキャッシュ・フロー			
< 中略 >			
有価証券の取得による支出		△577,375	△727,803
有価証券の売却・償還による収入		314,538	507,867
< 中略 >			
資産運用活動計		△281,536	△229,185
(営業活動及び資産運用活動計)		(2,643)	(40,767)
< 中略 >			
投資活動によるキャッシュ・フロー		△286,653	△235,410
< 中略 >			
現金及び現金同等物に係る換算差額		408	△657
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)		△29,058	33,885
< 中略 >			
現金及び現金同等物期末残高		111,458	145,344

【正】

(単位:百万円)

科目	年度	2018年度	2019年度
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー			
< 中略 >			
有価証券関係損益(△は益)		37,227	20,873
< 中略 >			
小計		202,491	203,922
< 中略 >			
その他		80	141
< 中略 >			
営業活動によるキャッシュ・フロー		284,180	270,034
投資活動によるキャッシュ・フロー			
< 中略 >			
有価証券の取得による支出		△577,375	△534,379
有価証券の売却・償還による収入		314,538	312,403
< 中略 >			
資産運用活動計		△281,536	△231,227
(営業活動及び資産運用活動計)		(2,643)	(38,807)
< 中略 >			
投資活動によるキャッシュ・フロー		△286,653	△237,451
< 中略 >			
現金及び現金同等物に係る換算差額		408	△131
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)		△29,058	32,450
< 中略 >			
現金及び現金同等物期末残高		111,458	143,909

2. 再発防止策について

本件の誤りが発生した原因は、資料の作成およびホームページに掲載する段階において、関係者による確認に不十分な点があったためと認識しております。資料の作成および確認における一連のプロセスの見直しと確認の徹底により、再発防止に努めてまいります。

当社ではお客さまに正確な情報提供を行うため、引き続き業務体制の強化に努めてまいります。