



平成 26 年 5 月 21 日

各 位

会 社 名 キーコーヒー株式会社
 代 表 者 名 代表取締役社長 柴田 裕
 (コード番号 2594 東証第一部)
 問 合 せ 先 財務部長 橋口 芳久
 (電話番号 03-3433-3311)

(訂正・数値データ訂正) 「平成26年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の
 一部訂正に関するお知らせ

当社が平成 26 年 5 月 12 日に公表いたしました「平成 26 年 3 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の内容につきまして、下記の通り一部訂正すべき事項がありましたので、お知らせいたします。また、数値データにも訂正がありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。

記

1. 訂正理由

当連結会計年度より適用された「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第 26 号 平成 24 年 5 月 17 日。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 25 号 平成 24 年 5 月 17 日。)により計算した当社の「退職給付に係る負債」の計上処理に誤りが判明したため、決算短信を訂正することといたしました。

また、配当金総額についての記載事項にも一部訂正すべき箇所がありましたので、下記の通りお知らせいたします。

2. 訂正箇所

サマリー情報 1 ページ

1. 平成26年3月期の連結業績(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(2) 連結財政状態

(訂正前)

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
26年3月期	47,676	35,598	72.4	1,522.07
25年3月期	46,635	35,120	72.9	1,499.49

(参考) 自己資本

26年3月期 34,522百万円

25年3月期 34,010百万円

(訂正後)

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
26年3月期	47,553	36,047	73.5	1,541.85
25年3月期	46,635	35,120	72.9	1,499.49

(参考) 自己資本

26年3月期 34,970百万円

25年3月期 34,010百万円

2. 配当の状況

(訂正前)

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
25年3月期	—	5.0	—	7.0	12.00	269	24.3	0.8
26年3月期	—	7.0	—	8.0	15.00	317	33.1	1.0
27年3月期(予想)	—	8.0	—	8.0	16.00		36.3	

(訂正後)

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
25年3月期	—	5.0	—	7.0	12.00	221	24.3	0.8
26年3月期	—	7.0	—	8.0	15.00	317	33.1	1.0
27年3月期(予想)	—	8.0	—	8.0	16.00		36.3	

5 ページ 1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

(訂正前)

当連結会計年度末の資産の部は前連結会計年度末に比べ10億41百万円増加し、476億76百万円となりました。負債の部は5億63百万円増加し、120億78百万円となりました。純資産の部は4億77百万円増加し、355億98百万円となりました。

これらの主な要因は次のとおりです。

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は240億98百万円となり、前連結会計年度末より4億24百万円減少となりました。これは主に現金及び預金の減少(9億31百万円減)などによるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は235億78百万円となり、前連結会計年度末より14億65百万円増加となりました。これは主に投資有価証券の増加(8億24百万円増)、のれんの増加(3億2百万円増)などによるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は90億97百万円となり、前連結会計年度末より2億97百万円増加となりました。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は29億80百万円となり、前連結会計年度末より 2億66百万円増加となりました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は355億98百万円となり、前連結会計年度末より 4億77百万円増加しました。これは主に利益剰余金の増加(7億8百万円増)、退職給付に係る調整累計額の減少(2億24百万円減)などによるものであります。

(訂正後)

当連結会計年度末の資産の部は前連結会計年度末に比べ 9億18百万円増加し、475億53百万円となりました。負債の部は 8百万円減少し、115億6百万円となりました。純資産の部は 9億26百万円増加し、360億47百万円となりました。

これらの主な要因は次のとおりです。

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は240億98百万円となり、前連結会計年度末より 4億24百万円減少となりました。これは主に現金及び預金の減少(9億31百万円減)などによるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は234億55百万円となり、前連結会計年度末より 13億42百万円増加となりました。これは主に投資有価証券の増加(8億24百万円増)、のれんの増加(3億2百万円増)などによるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は90億97百万円となり、前連結会計年度末より 2億97百万円増加となりました。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は24億8百万円となり、前連結会計年度末より 3億5百万円減少となりました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は360億47百万円となり、前連結会計年度末より 9億26百万円増加しました。これは主に利益剰余金の増加(7億8百万円増)、退職給付に係る調整累計額の増加(2億24百万円増)などによるものであります。

6 ページ 1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

(訂正前)

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成24年3月期	平成25年3月期	平成26年3月期
自己資本比率(%)	71.6	72.9	<u>72.4</u>
時価ベースの自己資本比率(%)	74.0	74.3	<u>75.5</u>
キャッシュ・フロー対有利子 負債比率(%)	0.3	0.2	0.1
インタレスト・カバレッジ・ レシオ(年)	171.8	196.1	268.6

(訂正後)

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成24年3月期	平成25年3月期	平成26年3月期
自己資本比率(%)	71.6	72.9	<u>73.5</u>
時価ベースの自己資本比率(%)	74.0	74.3	<u>75.7</u>
キャッシュ・フロー対有利子 負債比率(年)	0.3	0.2	0.1
インタレスト・カバレッジ・ レシオ(倍)	171.8	196.1	268.6

11ページ 4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
(中略)		
投資その他の資産		
投資有価証券	4,814	5,639
長期貸付金	157	136
繰延税金資産	18	146
差入保証金	1,695	1,755
その他	478	585
貸倒引当金	△271	△261
投資その他の資産合計	6,893	8,002
固定資産合計	22,112	23,578
資産合計	46,635	47,676

(訂正後)

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
(中略)		
投資その他の資産		
投資有価証券	※2 4,814	※2 5,639
長期貸付金	157	136
繰延税金資産	18	19
退職給付に係る資産	-	4
差入保証金	1,695	1,755
その他	478	585
貸倒引当金	△271	△261
投資その他の資産合計	6,893	7,879
固定資産合計	22,112	23,455
資産合計	46,635	47,553

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
(中略)		
固定負債		
長期借入金	15	94
繰延税金負債	21	<u>11</u>
再評価に係る繰延税金負債	557	557
退職給付引当金	1,249	-
退職給付に係る負債	-	<u>1,446</u>
資産除去債務	257	265
その他	612	605
固定負債合計	2,714	<u>2,980</u>
負債合計	11,514	<u>12,078</u>
純資産の部		
(中略)		
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	614	643
土地再評価差額金	<u>△3,623</u>	<u>△3,623</u>
為替換算調整勘定	<u>△2</u>	<u>△4</u>
退職給付に係る調整累計額	-	<u>△224</u>
その他の包括利益累計額合計	<u>△3,012</u>	<u>△3,208</u>
少数株主持分	1,110	1,076
純資産合計	35,120	<u>35,598</u>
負債純資産合計	46,635	<u>47,676</u>

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成26年 3 月 31 日)
(中略)		
固定負債		
長期借入金	15	94
繰延税金負債	21	<u>132</u>
再評価に係る繰延税金負債	※1 557	※1 557
退職給付引当金	1,249	-
退職給付に係る負債	-	<u>753</u>
資産除去債務	257	265
その他	612	605
固定負債合計	2,714	<u>2,408</u>
負債合計	11,514	<u>11,506</u>
純資産の部		
(中略)		
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	614	643
土地再評価差額金	※1 △3,623	※1 △3,623
為替換算調整勘定	△2	△4
退職給付に係る調整累計額	-	<u>224</u>
その他の包括利益累計額合計	△3,012	<u>△2,760</u>
少数株主持分	1,110	1,076
純資産合計	35,120	<u>36,047</u>
負債純資産合計	46,635	<u>47,553</u>

17ページ 4. 連結財務諸表

(3) 連結株主資本等変動計算書

当連結会計年度(自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 3 月 31 日)

(訂正前)

(中略)

(単位：百万円)

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る調整 累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	614	△3,623	△2	—	△3,012	1,110	35,120
当期変動額							
剰余金の配当							△317
当期純利益							1,026
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	28	—	△1	△224	△196	△34	△230
当期変動額合計	28	—	△1	△224	△196	△34	477
当期末残高	643	△3,623	△4	△224	△3,208	1,076	35,598

(訂正後)

(中略)

(単位：百万円)

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る調整 累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	614	△3,623	△2	—	△3,012	1,110	35,120
当期変動額							
剰余金の配当							△317
当期純利益							1,026
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	28	—	△1	224	251	△34	217
当期変動額合計	28	—	△1	224	251	△34	926
当期末残高	643	△3,623	△4	224	△2,760	1,076	36,047

18ページ 4. 連結財務諸表

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(訂正前)

(単位：百万円)		
	前連結会計年度 (自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー (中略)		
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	190	-
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	-	<u>△150</u>
受取利息及び受取配当金	△207	△284
支払利息	15	8
株式交付費	5	-
持分法による投資損益 (△は益)	△16	△39
売上債権の増減額 (△は増加)	341	△511
たな卸資産の増減額 (△は増加)	286	△170
仕入債務の増減額 (△は減少)	△981	577
未払金の増減額 (△は減少)	166	87
その他	303	<u>△96</u>
小計	3,026	2,659
(中略)		
現金及び現金同等物の期末残高	※1 10,270	※1 7,138

(訂正後)

(単位：百万円)		
	前連結会計年度 (自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4 月 1 日 至 平成26年 3 月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー (中略)		
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	190	-
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	-	<u>△145</u>
受取利息及び受取配当金	△207	△284
支払利息	15	8
株式交付費	5	-
持分法による投資損益 (△は益)	△16	△39
売上債権の増減額 (△は増加)	341	△511
たな卸資産の増減額 (△は増加)	286	△170
仕入債務の増減額 (△は減少)	△981	577
未払金の増減額 (△は減少)	166	87
その他	303	<u>△100</u>
小計	3,026	2,659
(中略)		
現金及び現金同等物の期末残高	※1 10,270	※1 7,138

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

4. 会計処理基準に関する事項

(訂正前)

(会計方針の変更)

当連結会計年度末より、「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を適用しております。(ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)

これに伴い退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異を退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が1,446百万円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が224百万円減少しております。

なお、1株当たり純資産額は9円89銭減少しております。

(訂正後)

(会計方針の変更)

当連結会計年度末より、「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を適用しております。(ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)

これに伴い退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異を退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る資産が4百万円、退職給付に係る負債が753百万円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が224百万円増加しております。

なお、1株当たり純資産額は9円89銭増加しております。

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(訂正前)

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の 主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	440百万円	一百万円
退職給付に係る負債	—	<u>507</u>
賞与引当金	224	229
(中略)		
その他	121	158
小計	1,089	<u>1,198</u>
評価性引当額	△253	△229
繰延税金資産計	836	<u>968</u>
繰延税金負債		
其他有価証券評価差額金	△340	△322
圧縮記帳積立金	△58	△57
資産除去債務費用	△48	△49
その他	△20	<u>△26</u>
繰延税金負債計	△467	<u>△455</u>
繰延税金資産の純額	368	<u>512</u>

(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
流動資産－繰延税金資産	371百万円	377百万円
固定資産－繰延税金資産	18	<u>146</u>
固定負債－繰延税金負債	△21	<u>△11</u>

(訂正後)

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	440百万円	一百万円
退職給付に係る負債	—	<u>260</u>
賞与引当金	224	229
(中略)		
その他	121	158
小計	1,089	<u>951</u>
評価性引当額	<u>△253</u>	<u>△229</u>
繰延税金資産計	836	<u>721</u>
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	<u>△340</u>	<u>△322</u>
圧縮記帳積立金	<u>△58</u>	<u>△57</u>
資産除去債務費用	<u>△48</u>	<u>△49</u>
その他	<u>△20</u>	<u>△28</u>
繰延税金負債計	<u>△467</u>	<u>△457</u>
繰延税金資産の純額	368	<u>264</u>

(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
流動資産－繰延税金資産	371百万円	377百万円
固定資産－繰延税金資産	18	<u>19</u>
固定負債－繰延税金負債	<u>△21</u>	<u>△132</u>

32ページ 4. 連結財務諸表

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(訂正前)

(セグメント情報等)

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位: 百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結財務諸 表計上額 (注3)
	コーヒー 関連事業	飲食 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	45,110	6,218	51,329	2,293	53,622	—	53,622
セグメント間の 内部売上高又は振替高	462	2	464	1,259	1,724	△1,724	—
計	45,573	6,220	51,793	3,552	55,346	△1,724	53,622
セグメント利益	1,994	45	2,039	120	2,160	△612	1,547
セグメント資産	<u>25,800</u>	3,798	<u>29,599</u>	<u>4,194</u>	33,794	<u>13,882</u>	<u>47,676</u>
セグメント負債	<u>9,215</u>	1,848	<u>11,063</u>	<u>1,258</u>	<u>12,322</u>	<u>△244</u>	<u>12,078</u>
その他の項目							
減価償却費	790	322	1,113	117	1,230	26	1,256
のれんの償却額	29	0	29	5	34	—	34
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	905	392	1,298	146	1,444	—	1,444

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、飲料製品製造事業、オフィスサービス事業及び通販事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。

2. 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント利益の調整額△6億12百万円には、セグメント間取引消去5百万円、棚卸資産の調整額△15百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△6億2百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額138億82百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産173億39百万円、セグメント間の債権の相殺額等△34億57百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、当社での余資運用資金（現預金及び有価証券等）及び管理部門に係る資産であります。

(3) セグメント負債の調整額△2億44百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

(訂正後)

(セグメント情報等)

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結財務諸 表計上額 (注3)
	コーヒー 関連事業	飲食 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	45,110	6,218	51,329	2,293	53,622	—	53,622
セグメント間の 内部売上高又は振替高	462	2	464	1,259	1,724	△1,724	—
計	45,573	6,220	51,793	3,552	55,346	△1,724	53,622
セグメント利益	1,994	45	2,039	120	2,160	△612	1,547
セグメント資産	<u>25,796</u>	3,798	<u>29,595</u>	<u>4,198</u>	33,794	<u>13,759</u>	<u>47,553</u>
セグメント負債	<u>8,989</u>	1,848	<u>10,838</u>	<u>1,259</u>	<u>12,098</u>	<u>△591</u>	<u>11,506</u>
その他の項目							
減価償却費	790	322	1,113	117	1,230	26	1,256
のれんの償却額	29	0	29	5	34	—	34
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	905	392	1,298	146	1,444	—	1,444

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、飲料製品製造事業、オフィスサービス事業及び通販事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。

2. 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント利益の調整額△6億12百万円には、セグメント間取引消去5百万円、棚卸資産の調整額△15百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△6億2百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額137億59百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産173億39百万円、セグメント間の債権の相殺額等△35億80百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、当社での余資運用資金（現預金及び有価証券等）及び管理部門に係る資産であります。

(3) セグメント負債の調整額△5億91百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

33ページ 4. 連結財務諸表

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(訂正前)

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
1株当たり純資産額	1,499円49銭	<u>1,522円07銭</u>
1株当たり当期純利益金額	49円36銭	45円25銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	潜在株式がないため、記載しておりません。	潜在株式がないため、記載しておりません。

(訂正後)

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
1株当たり純資産額	1,499円49銭	<u>1,541円85銭</u>
1株当たり当期純利益金額	49円36銭	45円25銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	潜在株式がないため、記載しておりません。	潜在株式がないため、記載しておりません。

以上