



平成26年5月23日

各 位

上場会社名 コマニー株式会社
代表者 代表取締役社長 塚本 幹雄
(コード番号 7945 名証第二部)
問合せ先責任者 取締役管理統括本部長 塚本 健太
(TEL 0761-21-1144)

(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)」の一部訂正について

平成26年5月8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)」の記載に一部訂正すべき事項がありましたので、下記の通りお知らせいたします。

なお、訂正箇所には下線を付しております。

記

1. 訂正理由

連結財務諸表「連結貸借対照表」、「連結キャッシュ・フロー計算書」、「連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」等に関連して、記載の一部訂正を行うものであります。

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	<u>31,410</u>	20,318	<u>64.7</u>	2,283.15
25年3月期	<u>27,658</u>	18,228	65.9	2,048.24

(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	<u>31,164</u>	20,318	<u>65.2</u>	2,283.15
25年3月期	<u>27,658</u>	18,228	65.9	2,048.24

(参考) 個別業績の概要

1. 平成26年3月期の個別業績 (平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(2) 個別財政状態

(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	29,918	20,551	68.7	2,309.33
25年3月期	27,236	18,804	69.0	2,112.99

(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	29,672	20,551	69.3	2,309.33
25年3月期	27,236	18,804	69.0	2,112.99

3 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)

① 資産、負債及び純資産の状況

(イ) 資産

流動資産は、前連結会計年度末と比べて24億8百万円増加の202億10百万円となりました。これは主に、現金及び預金が11億92百万円、受取手形及び売掛金が7億1百万円増加したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて13億43百万円増加の111億99百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が10億23百万円増加したことなどによります。

(ロ) 負債

流動負債は、前連結会計年度末と比べて7億7百万円増加の57億28百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金が1億91百万円、短期借入金が1億15百万円増加したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末と比べて9億53百万円増加の53億63百万円となりました。これは主に、長期借入金が5億5百万円増加したことなどによります。

(訂正後)

① 資産、負債及び純資産の状況

(イ) 資産

流動資産は、前連結会計年度末と比べて24億3百万円増加の202億5百万円となりました。これは主に、現金及び預金が11億92百万円、受取手形及び売掛金が7億1百万円増加したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末と比べて11億2百万円増加の109億58百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が7億82百万円増加したことなどによります。

(ロ) 負債

流動負債は、前連結会計年度末と比べて7億7百万円増加の57億28百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金が1億91百万円、短期借入金が1億15百万円増加したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末と比べて7億8百万円増加の51億18百万円となりました。これは主に、長期借入金が5億5百万円増加したことなどによります。

4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

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

(訂正前)

	平成22年3月期	平成23年3月期	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 (%)	64.9	62.4	62.3	65.9	<u>64.7</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	29.5	26.6	29.2	36.0	<u>32.8</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年)	—	2.1	1.6	0.8	1.6
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	35.8	36.2	67.1	59.9

(訂正後)

	平成22年3月期	平成23年3月期	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 (%)	64.9	62.4	62.3	65.9	<u>65.2</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	29.5	26.6	29.2	36.0	<u>33.0</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年)	—	2.1	1.6	0.8	1.6
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	35.8	36.2	67.1	59.9

(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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,123	7,316
受取手形及び売掛金	9,361	10,062
商品及び製品	1,165	1,436
仕掛品	112	156
原材料及び貯蔵品	652	897
繰延税金資産	342	289
その他	217	252
貸倒引当金	△171	△200
流動資産合計	17,802	20,210
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,459	2,264
機械装置及び運搬具（純額）	1,028	1,010
土地	3,405	3,426
建設仮勘定	5	118
その他（純額）	139	128
有形固定資産合計	7,038	6,948
無形固定資産		
ソフトウェア	259	580
ソフトウェア仮勘定	377	116
その他	1	1
無形固定資産合計	638	698
投資その他の資産		
投資有価証券	1,190	1,384
長期貸付金	74	70
繰延税金資産	11	1,035
その他	932	1,092
貸倒引当金	△30	△30
投資その他の資産合計	2,179	3,552
固定資産合計	9,856	11,199
資産合計	27,658	31,410

(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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,123	7,316
受取手形及び売掛金	9,361	10,062
商品及び製品	1,165	1,436
仕掛品	112	156
原材料及び貯蔵品	652	897
繰延税金資産	342	284
その他	217	252
貸倒引当金	△171	△200
流動資産合計	17,802	20,205
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,459	2,264
機械装置及び運搬具（純額）	1,028	1,010
土地	3,405	3,426
建設仮勘定	5	118
その他（純額）	139	128
有形固定資産合計	7,038	6,948
無形固定資産		
ソフトウェア	259	580
ソフトウェア仮勘定	377	116
その他	1	1
無形固定資産合計	638	698
投資その他の資産		
投資有価証券	1,190	1,384
長期貸付金	74	70
繰延税金資産	11	794
その他	932	1,092
貸倒引当金	△30	△30
投資その他の資産合計	2,179	3,311
固定資産合計	9,856	10,958
資産合計	27,658	31,164

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,890	2,081
短期借入金	525	640
未払法人税等	188	257
賞与引当金	550	634
役員賞与引当金	24	30
その他	1,840	2,084
流動負債合計	5,020	5,728
固定負債		
長期借入金	1,035	1,540
繰延税金負債	139	245
再評価に係る繰延税金負債	384	384
退職給付引当金	2,567	—
退職給付に係る負債	—	2,913
その他	283	280
固定負債合計	4,410	5,363
負債合計	9,430	11,092
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,121	7,121
資本剰余金	7,412	7,412
利益剰余金	4,458	5,802
自己株式	△947	△948
株主資本合計	18,044	19,388
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	157	282
土地再評価差額金	277	277
為替換算調整勘定	△250	521
退職給付に係る調整累計額	—	△150
その他の包括利益累計額合計	183	930
純資産合計	18,228	20,318
負債純資産合計	27,658	31,410

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,890	2,081
短期借入金	525	640
未払法人税等	188	257
賞与引当金	550	634
役員賞与引当金	24	30
その他	1,840	2,084
流動負債合計	5,020	5,728
固定負債		
長期借入金	1,035	1,540
繰延税金負債	139	—
再評価に係る繰延税金負債	384	384
退職給付引当金	2,567	—
退職給付に係る負債	—	2,913
その他	283	280
固定負債合計	4,410	5,118
負債合計	9,430	10,846
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,121	7,121
資本剰余金	7,412	7,412
利益剰余金	4,458	5,802
自己株式	△947	△948
株主資本合計	18,044	19,388
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	157	282
土地再評価差額金	277	277
為替換算調整勘定	△250	521
退職給付に係る調整累計額	—	△150
その他の包括利益累計額合計	183	930
純資産合計	18,228	20,318
負債純資産合計	27,658	31,164

(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		
税金等調整前当期純利益	1,110	1,051
減価償却費	727	694
減損損失	—	389
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	8	112
賞与引当金の増減額 (△は減少)	31	83
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2	5
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△100	0
受取利息及び受取配当金	△55	△71
支払利息	27	22
固定資産評価損	92	—
有形固定資産除却損	36	18
有形固定資産売却損益 (△は益)	△0	△0
投資有価証券評価損益 (△は益)	8	5
売上債権の増減額 (△は増加)	483	△547
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△248	△396
仕入債務の増減額 (△は減少)	△387	115
その他	317	51
小計	2,051	1,533
利息及び配当金の受取額	56	71
利息の支払額	△29	△26
法人税等の支払額	△132	△244
法人税等の還付額	2	2
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,948	1,337
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△271	△36
定期預金の払戻による収入	771	—
有形固定資産の取得による支出	△563	△572
有形固定資産の売却による収入	0	0
投資有価証券の取得による支出	△105	△5
その他	△507	△353
投資活動によるキャッシュ・フロー	△676	△966
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	—	1,200
長期借入金の返済による支出	△600	△580
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△239	△257
その他	—	△99
財務活動によるキャッシュ・フロー	△840	262
現金及び現金同等物に係る換算差額	171	522
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	604	1,156
現金及び現金同等物の期首残高	5,518	6,123
現金及び現金同等物の期末残高	6,123	7,279

(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		
税金等調整前当期純利益	1,110	1,051
減価償却費	727	694
減損損失	—	389
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	8	—
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	—	112
賞与引当金の増減額 (△は減少)	31	83
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2	5
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△100	0
受取利息及び受取配当金	△55	△71
支払利息	27	22
固定資産評価損	92	—
有形固定資産除却損	36	18
有形固定資産売却損益 (△は益)	△0	△0
投資有価証券評価損益 (△は益)	8	5
売上債権の増減額 (△は増加)	483	△547
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△248	△396
仕入債務の増減額 (△は減少)	△387	115
その他	317	51
小計	2,051	1,533
利息及び配当金の受取額	56	71
利息の支払額	△29	△26
法人税等の支払額	△132	△244
法人税等の還付額	2	2
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,948	1,337
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△271	△36
定期預金の払戻による収入	771	—
有形固定資産の取得による支出	△563	△572
有形固定資産の売却による収入	0	0
投資有価証券の取得による支出	△105	△5
その他	△507	△353
投資活動によるキャッシュ・フロー	△676	△966
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	—	1,200
長期借入金の返済による支出	△600	△580
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△239	△257
その他	—	△99
財務活動によるキャッシュ・フロー	△840	262
現金及び現金同等物に係る換算差額	171	522
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	604	1,156
現金及び現金同等物の期首残高	5,518	6,123
現金及び現金同等物の期末残高	6,123	7,279

(5)連結財務諸表に関する注記事項
(会計方針の変更)

(訂正前)

「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、当連結会計年度末より適用し(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。)、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いたしました。

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、当連結会計年度末において、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233百万円計上されております。また、その他の包括利益累計額が150百万円減少しております。

なお、1株当たり情報に与える影響は当該箇所に記載しております。

(訂正後)

「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、当連結会計年度末より適用し(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。)、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いたしました。

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、当連結会計年度末において、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2,913百万円計上されております。また、その他の包括利益累計額が150百万円減少しております。

なお、1株当たり情報に与える影響は当該箇所に記載しております。

(5)連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

(訂正前)

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

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		合計
	日本	中国	
売上高			
外部顧客への売上高	28,032	1,434	29,466
セグメント間の内部 売上高又は振替高	29	546	576
計	28,062	1,980	30,042
セグメント利益	1,424	△3	1,421
セグメント資産	<u>26,663</u>	4,833	<u>31,497</u>
その他の項目			
減価償却費	646	47	694
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	828	118	946

(訂正後)

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

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		合計
	日本	中国	
売上高			
外部顧客への売上高	28,032	1,434	29,466
セグメント間の内部 売上高又は振替高	29	546	576
計	28,062	1,980	30,042
セグメント利益	1,424	△3	1,421
セグメント資産	<u>26,418</u>	4,833	<u>31,251</u>
その他の項目			
減価償却費	646	47	694
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	828	118	946

16ページ 3. 連結財務諸表

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

(訂正前)

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	27,755	<u>31,497</u>
セグメント間取引消去	△97	△87
連結財務諸表の資産合計	27,658	<u>31,410</u>

(訂正後)

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	27,755	<u>31,251</u>
セグメント間取引消去	△97	△87
連結財務諸表の資産合計	27,658	<u>31,164</u>

以 上