



2024年6月17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：2594 東証プライム市場)
問合せ先 財務部長 手塚 武士
(TEL. 03-3433-3311)

(訂正・数値データ訂正)「2024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2024年5月13日に公表いたしました「2024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

2024年5月13日に公表いたしました「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー及び財務活動によるキャッシュ・フローの数値に集計誤りがあることが判明したため、以下の通り訂正を行うものであります。

また、セグメント情報等のセグメント資産について、当連結会計年度(自2023年4月1日至2024年3月31日)に一部の資産の保有目的を変更しており、前連結会計年度(自2022年4月1日至2023年3月31日)において、以下のとおり組替後の数値へ訂正を行うものであります。当連結会計年度(自2023年4月1日至2024年3月31日)のセグメント資産の調整額のうち、各報告セグメントに配分していない全社資産並びにセグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等の数値について集計誤りがあることが判明したため、以下のとおり訂正を行うものであります。

2. 訂正の内容

訂正箇所には、下線を付しております。

3. 訂正箇所

サマリー情報1ページ

(訂正前)

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	582	<u>△1,678</u>	1,629	4,667
2023年3月期	△3,095	△973	2,757	4,120

(訂正後)

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	481	<u>△1,689</u>	1,741	4,667
2023年3月期	△3,095	△973	2,757	4,120

14、15ページ 3. 連結財務諸表及び主な注記
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024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	308	488
減価償却費	956	975
減損損失	40	384
助成金収入	△63	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△5
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2	△5
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△29	120
株式給付引当金の増減額 (△は減少)	19	20
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△163	86
受取利息及び受取配当金	△25	△29
支払利息	12	41
持分法による投資損益 (△は益)	82	△5
売上債権の増減額 (△は増加)	△2,472	△1,588
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△6,323	△428
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△534	540
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,744	△403
未払金の増減額 (△は減少)	△175	148
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△187	333
その他	△87	△23
小計	△2,897	650
利息及び配当金の受取額	25	24
助成金の受取額	63	—
持分法適用会社からの配当金の受取額	6	11
利息の支払額	△12	△42
法人税等の支払額	△282	△74
法人税等の還付額	0	12
営業活動によるキャッシュ・フロー	△3,095	582
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	—	△626
投資有価証券の売却及び償還による収入	—	14
有形固定資産の取得による支出	△774	△1,005
有形固定資産の売却による収入	22	143
無形固定資産の取得による支出	△267	△205
その他	45	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	△973	△1,678

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	3,141	2,019
長期借入金の返済による支出	△38	—
配当金の支払額	△217	△260
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△23
リース債務の返済による支出	△119	△108
その他	△9	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,757	1,629
現金及び現金同等物に係る換算差額	△10	13
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△1,322	547
現金及び現金同等物の期首残高	5,443	4,120
現金及び現金同等物の期末残高	4,120	4,667

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024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	308	488
減価償却費	956	975
減損損失	40	384
助成金収入	△63	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△5
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2	△5
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△29	120
株式給付引当金の増減額 (△は減少)	19	20
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△163	86
受取利息及び受取配当金	△25	△29
支払利息	12	41
持分法による投資損益 (△は益)	82	△5
売上債権の増減額 (△は増加)	△2,472	△1,588
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△6,323	△428
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△534	540
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,744	△403
未払金の増減額 (△は減少)	△175	103
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△187	333
その他	△87	△13
小計	△2,897	615
利息及び配当金の受取額	25	24
助成金の受取額	63	—
持分法適用会社からの配当金の受取額	6	11
利息の支払額	△12	△42
法人税等の支払額	△282	△140
法人税等の還付額	0	12
営業活動によるキャッシュ・フロー	△3,095	481

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	—	△626
投資有価証券の売却及び償還による収入	—	14
有形固定資産の取得による支出	△774	△970
有形固定資産の売却による収入	22	87
無形固定資産の取得による支出	△267	△195
その他	45	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	△973	△1,689
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	3,141	2,147
長期借入金の返済による支出	△38	—
配当金の支払額	△217	△260
リース債務の返済による支出	△119	△124
その他	△9	△21
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,757	1,741
現金及び現金同等物に係る換算差額	△10	13
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△1,322	547
現金及び現金同等物の期首残高	5,443	4,120
現金及び現金同等物の期末残高	4,120	4,667

17、18ページ 3. 連結財務諸表及び主な注記
 (5) 連結財務諸表に関する注記事項
 (セグメント情報等)

(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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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	55,604	3,875	59,480	3,818	63,298	—	63,298
セグメント間の 内部売上高又は振替高	673	11	684	1,723	2,408	△2,408	—
計	56,277	3,886	60,164	5,542	65,706	△2,408	63,298
セグメント利益又は損失(△)	882	△219	662	134	797	△552	244
セグメント資産	43,385	1,752	45,138	5,209	50,347	1,421	51,768
セグメント負債	19,879	3,119	22,999	1,169	24,168	△2,930	21,238
その他の項目							
減価償却費	693	95	789	146	936	20	956
のれんの償却額	7	—	7	9	17	—	17
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	823	219	1,042	158	1,201	—	1,201

(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、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、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せん。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△5億52百万円には、セグメント間取引消去△6百万円、棚卸資産の調整額△5百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△5億40百万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14億21百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産48億30百万円、セグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等△34億9百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、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△29億30百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024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	65,690	4,232	69,923	3,876	73,800	—	73,800
セグメント間の 内部売上高又は振替高	714	20	734	1,772	2,507	△2,507	—
計	66,405	4,252	70,658	5,649	76,307	△2,507	73,800
セグメント利益又は損失(△)	1,157	△14	1,142	241	1,383	△618	764
セグメント資産	49,656	1,847	51,504	5,473	56,977	△2,144	54,832
セグメント負債	22,625	3,269	25,894	1,177	27,072	△3,211	23,861
その他の項目							
減価償却費	693	112	805	150	955	20	975
のれんの償却額	7	—	7	9	17	—	17
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	975	112	1,087	192	1,280	—	1,280

(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、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、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. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△6億18百万円には、セグメント間取引消去△5百万円、棚卸資産の調整額△20百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△5億93百万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△21億44百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産14億84百万円、セグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等△36億28百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、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△32億11百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益又は損失(△)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)

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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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	55,604	3,875	59,480	3,818	63,298	—	63,298
セグメント間の 内部売上高又は振替高	673	11	684	1,723	2,408	△2,408	—
計	56,277	3,886	60,164	5,542	65,706	△2,408	63,298
セグメント利益又は損失(△)	882	△219	662	134	797	△552	244
セグメント資産	<u>46,210</u>	1,752	<u>47,963</u>	<u>5,315</u>	<u>53,278</u>	<u>△1,509</u>	51,768
セグメント負債	19,879	3,119	22,999	1,169	24,168	△2,930	21,238
その他の項目							
減価償却費	693	95	789	146	936	20	956
のれんの償却額	7	—	7	9	17	—	17
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	823	219	1,042	158	1,201	—	1,201

(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、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、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. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△5億52百万円には、セグメント間取引消去△6百万円、棚卸資産の調整額△5百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△5億40百万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△15億9百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産18億99百万円、セグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等△34億9百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、管理部門に係る資産であります。なお、当連結会計年度より管理部門に係る資産の一部をコーヒー関連事業に配分することとしたため、当連結会計年度におけるセグメント資産区分に基づいて記載しております。

(3) セグメント負債の調整額△29億30百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024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	65,690	4,232	69,923	3,876	73,800	—	73,800
セグメント間の 内部売上高又は振替高	714	20	734	1,772	2,507	△2,507	—
計	66,405	4,252	70,658	5,649	76,307	△2,507	73,800
セグメント利益又は損失(△)	1,157	△14	1,142	241	1,383	△618	764
セグメント資産	49,656	1,847	51,504	5,473	56,977	△2,144	54,832
セグメント負債	22,625	3,269	25,894	1,177	27,072	△3,211	23,861
その他の項目							
減価償却費	693	112	805	150	955	20	975
のれんの償却額	7	—	7	9	17	—	17
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	975	112	1,087	192	1,280	—	1,280

(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、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、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. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△6億18百万円には、セグメント間取引消去△5百万円、棚卸資産の調整額△20百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△5億93百万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△21億44百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産18億79百万円、セグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等△40億24百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、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△32億11百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

以 上