

2024年11月25日

各 位

会社名株式会社コナカ
代表者取締役社長 CEO 湖中 謙介
(コード番号: 7494 東証スタンダード)
問合せ先 総務部長 西山 賢太郎
(TEL 045-825-7700)
<https://www.konaka.co.jp>

(訂正・数値データ訂正)「2024年9月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

2024年11月14日に公表しました「2024年9月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について、記載内容の一部に訂正すべき箇所がありましたので、下記のとおり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につきましても送信いたします。

記

1. 訂正の内容と理由

「2024年9月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の公表後、経営成績等の概況及び連結財務諸表及び主な注記について、一部訂正すべき事項が判明しましたので、訂正いたします。なお、訂正箇所には下線を付しております。

2. 訂正箇所

1. 経営成績等の概況
 - (2) 当期の財政状態の概況
 - ② 負債
 - (6) 継続企業の前提に関する重要事象等
3. 連結財務諸表及び主な注記
 - (1) 連結貸借対照表
 - (3) 連結株主資本等変動計算書
 - (5) 連結財務諸表に関する注記事項
 - (追加情報)
 - (セグメント情報等の注記)
 - (重要な後発事象)

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

② 負債

(訂正前)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ 53 億 89 百万円減少し 282 億 24 百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べ 127 億 52 百万円減少し 159 億 27 百万円となり、固定負債は、前連結会計年度末と比べ 73 億 62 百万円増加しました。これは主に既存の借入金をシンジケートローンの形式でリファイナンスしたことにより、短期借入金が 46 億 20 百万円、1 年内返済予定の長期借入金が 65 億 96 百万円減少し、長期借入金が 68 億円増加したことによるものであります。

(訂正後)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ 53 億 89 百万円減少し 282 億 24 百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べ 127 億 39 百万円減少し 159 億 40 百万円となり、固定負債は、前連結会計年度末と比べ 73 億 49 百万円増加し 122 億 83 百万円となりました。これは主に既存の借入金をシンジケートローンの形式でリファイナンスしたことにより、短期借入金が 46 億 20 百万円、1 年内返済予定の長期借入金が 65 億 96 百万円減少し、長期借入金が 68 億円増加したことによるものであります。

1. 経営成績等の概況

(6) 継続企業の前提に関する重要事象等

(訂正前)

当社は当連結会計年度において、連結子会社である株式会社サマンサタバサジャパンリミテッド(以下「STJ」という。)の救済を目的に、2024 年 7 月 1 日付で当社を株式交換完全親会社、STJ を株式交換完全子会社とする株式交換により、借入金を含む資金について親会社及び子会社一体で運用することとなりました。また、当社グループは、当連結会計年度において、5 期連続で営業損失及び経常損失を、7 期連続で親会社株主に帰属する当期純損失を計上しました。当連結連結会計期間末時点で流動比率は 121.6%と流動資産の額が流動負債の額を上回っているものの、財務制限条項に抵触した金融機関借入金 99 億 64 百万円が存在しております。

(訂正後)

当社は当連結会計年度において、連結子会社である株式会社サマンサタバサジャパンリミテッド(以下「STJ」という。)の救済を目的に、2024 年 7 月 1 日付で当社を株式交換完全親会社、STJ を株式交換完全子会社とする株式交換により、借入金を含む資金について親会社及び子会社一体で運用することとなりました。また、当社グループは、当連結会計年度において、5 期連続で営業損失及び経常損失を、7 期連続で親会社株主に帰属する当期純損失を計上しました。当連結会計年度末時点で流動比率は 121.5%と流動資産の額が流動負債の額を上回っているものの、財務制限条項に抵触した金融機関借入金 120 億 12 百万円が存在しております。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月30日) | 当連結会計年度 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5,894 | 2,181 |
| 売掛金 | 2,826 | 2,214 |
| 商品及び製品 | 14,327 | 12,314 |
| 仕掛品 | 2 | 0 |
| 原材料及び貯蔵品 | 366 | 388 |
| 預け金 | 286 | 597 |
| 前渡金 | 195 | 810 |
| 前払費用 | 587 | 491 |
| その他 | 276 | 370 |
| 流動資産合計 | 24,764 | 19,369 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 26,042 | 22,541 |
| 減価償却累計額 | △22,272 | △19,656 |
| 建物及び構築物（純額） | 3,769 | 2,885 |
| 機械装置及び運搬具 | 136 | 148 |
| 減価償却累計額 | △126 | △130 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 10 | 18 |
| 工具、器具及び備品 | 8,109 | 7,460 |
| 減価償却累計額 | △7,679 | △7,221 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 430 | 238 |
| 土地 | 9,341 | 7,273 |
| リース資産 | 81 | 69 |
| 減価償却累計額 | △50 | △43 |
| リース資産（純額） | 31 | 26 |
| 建設仮勘定 | 23 | 9 |
| 有形固定資産合計 | 13,606 | 10,451 |
| 無形固定資産 | | |
| 商標権 | 43 | 1 |
| 電話加入権 | 13 | 13 |
| その他 | 498 | 411 |
| 無形固定資産合計 | 555 | 426 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 3,417 | 4,144 |
| 長期貸付金 | 556 | 386 |
| 敷金及び保証金 | 9,241 | 8,598 |
| 退職給付に係る資産 | 699 | 921 |
| その他 | 339 | 233 |
| 貸倒引当金 | △47 | △72 |
| 投資その他の資産合計 | 14,206 | 14,211 |
| 固定資産合計 | 28,368 | 25,089 |
| 資産合計 | 53,132 | 44,458 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月30日) | 当連結会計年度 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,709 | 1,112 |
| 電子記録債務 | 2,331 | 2,041 |
| 短期借入金 | 12,075 | 7,455 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 7,652 | 1,056 |
| 未払金 | 341 | 159 |
| 未払費用 | 2,314 | 2,199 |
| 未払法人税等 | 366 | 298 |
| 未払消費税等 | 286 | 185 |
| 契約負債 | 896 | 807 |
| 賞与引当金 | 413 | 271 |
| その他 | 291 | 339 |
| 流動負債合計 | 28,679 | 15,927 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 85 | 6,885 |
| 長期未払金 | 55 | 55 |
| 繰延税金負債 | 1,041 | 1,324 |
| 退職給付に係る負債 | 594 | 581 |
| ポイント引当金 | 31 | 28 |
| 長期預り保証金 | 444 | 428 |
| 資産除去債務 | 2,632 | 2,953 |
| その他 | 49 | 39 |
| 固定負債合計 | 4,934 | 12,297 |
| 負債合計 | 33,614 | 28,224 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 5,305 | 5,305 |
| 資本剰余金 | 13,253 | 13,253 |
| 利益剰余金 | 1,712 | △1,778 |
| 自己株式 | △3,120 | △2,939 |
| 株主資本合計 | 17,151 | 13,841 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,840 | 2,207 |
| 為替換算調整勘定 | △39 | △4 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 98 | 190 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,898 | 2,393 |
| 非支配株主持分 | 467 | — |
| 純資産合計 | 19,518 | 16,234 |
| 負債純資産合計 | 53,132 | 44,458 |

(訂正後)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月30日) | 当連結会計年度 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5,894 | 2,181 |
| 売掛金 | 2,826 | 2,214 |
| 商品及び製品 | 14,327 | 12,314 |
| 仕掛品 | 2 | 0 |
| 原材料及び貯蔵品 | 366 | 388 |
| 預け金 | 286 | 597 |
| 前渡金 | 195 | 810 |
| 前払費用 | 587 | 491 |
| その他 | 276 | 370 |
| 流動資産合計 | 24,764 | 19,369 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 26,042 | 22,541 |
| 減価償却累計額 | △22,272 | △19,656 |
| 建物及び構築物（純額） | 3,769 | 2,885 |
| 機械装置及び運搬具 | 136 | 148 |
| 減価償却累計額 | △126 | △130 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 10 | 18 |
| 工具、器具及び備品 | 8,109 | 7,458 |
| 減価償却累計額 | △7,679 | △7,220 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 430 | 238 |
| 土地 | 9,341 | 7,273 |
| リース資産 | 81 | 69 |
| 減価償却累計額 | △50 | △43 |
| リース資産（純額） | 31 | 26 |
| 建設仮勘定 | 23 | 9 |
| 有形固定資産合計 | 13,606 | 10,451 |
| 無形固定資産 | | |
| 商標権 | 43 | 1 |
| 電話加入権 | 13 | 13 |
| その他 | 498 | 411 |
| 無形固定資産合計 | 555 | 426 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 3,417 | 4,144 |
| 長期貸付金 | 556 | 386 |
| 敷金及び保証金 | 9,241 | 8,598 |
| 退職給付に係る資産 | 699 | 921 |
| その他 | 339 | 233 |
| 貸倒引当金 | △47 | △72 |
| 投資その他の資産合計 | 14,206 | 14,211 |
| 固定資産合計 | 28,368 | 25,089 |
| 資産合計 | 53,132 | 44,458 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月30日) | 当連結会計年度 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,709 | 1,112 |
| 電子記録債務 | 2,331 | 2,041 |
| 短期借入金 | 12,075 | 7,455 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 7,652 | 1,056 |
| 未払金 | 341 | 159 |
| 未払費用 | 2,314 | 2,199 |
| 未払法人税等 | 366 | 298 |
| 未払消費税等 | 286 | 185 |
| 契約負債 | 896 | 807 |
| 賞与引当金 | 413 | 271 |
| その他 | 291 | 352 |
| 流動負債合計 | 28,679 | 15,940 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 85 | 6,885 |
| 長期未払金 | 55 | 55 |
| 繰延税金負債 | 1,041 | 1,324 |
| 退職給付に係る負債 | 594 | 581 |
| ポイント引当金 | 31 | 28 |
| 長期預り保証金 | 444 | 428 |
| 資産除去債務 | 2,632 | 2,939 |
| その他 | 49 | 39 |
| 固定負債合計 | 4,934 | 12,283 |
| 負債合計 | 33,614 | 28,224 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 5,305 | 5,305 |
| 資本剰余金 | 13,253 | 13,253 |
| 利益剰余金 | 1,712 | △1,778 |
| 自己株式 | △3,120 | △2,939 |
| 株主資本合計 | 17,151 | 13,841 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,840 | 2,207 |
| 為替換算調整勘定 | △39 | △4 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 98 | 190 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,898 | 2,393 |
| 非支配株主持分 | 467 | — |
| 純資産合計 | 19,518 | 16,234 |
| 負債純資産合計 | 53,132 | 44,458 |

(1) 連結株主資本等変動計算書

(訂正前)

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | その他有価証券 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 | 1,840 | △39 | 98 | 1,898 | 467 | 19,518 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | — | | △292 |
| 親会社株主に帰属する当期純 損失(△) | | | | — | | △3,062 |
| 自己株式の取得 | | | | — | | △1 |
| 自己株式の処分 | | | | — | | 45 |
| 自己株式処分差損の振替 | | | | — | | — |
| <u>連結範囲の変動</u> | | | | <u>—</u> | <u>△467</u> | <u>△467</u> |
| 株主資本以外の項目の当期変 動額(純額) | 367 | 35 | 91 | 494 | — | <u>494</u> |
| 当期変動額合計 | 367 | 35 | 91 | 494 | △467 | △3,284 |
| 当期末残高 | 2,207 | △4 | 190 | 2,393 | — | 16,234 |

(訂正後)

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|-------------|-----------|
| | その他有価証券 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 | 1,840 | △39 | 98 | 1,898 | 467 | 19,518 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | — | | △292 |
| 親会社株主に帰属する当期純 損失(△) | | | | — | | △3,062 |
| 自己株式の取得 | | | | — | | △1 |
| 自己株式の処分 | | | | — | | 45 |
| 自己株式処分差損の振替 | | | | — | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変 動額(純額) | 367 | 35 | 91 | 494 | <u>△467</u> | <u>26</u> |
| 当期変動額合計 | 367 | 35 | 91 | 494 | △467 | △3,284 |
| 当期末残高 | 2,207 | △4 | 190 | 2,393 | — | 16,234 |

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(追加情報)

(訂正前)

2. 当社の連結子会社である株式会社サマンサタバサジャパンリミテッドの借入金7,314百万円については、シンジケートローン契約を締結しておりますが、当該契約には財務制限条項がついており、当該条項は以下のとおりであります。

(訂正後)

2. 当社の連結子会社である株式会社サマンサタバサジャパンリミテッドの借入金5,032百万円については、シンジケートローン契約を締結しておりますが、当該契約には財務制限条項がついており、当該条項は以下のとおりであります。

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等の注記)

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及び収益の分解情報

当連結会計年度 (自 2023 年 10 月 1 日 至 2024 年 9 月 30 日)

(訂正前)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸表 計上額 (注) 2 |
|---------------|---------|-------------|-----|--------------|--------------|------------------------|
| | ファッション | フード サービス | 教育 | 合計 | | |
| 売上高 (注) 3 | | | | | | |
| 重衣料 | 23,834 | — | — | <u>2,384</u> | — | <u>2,384</u> |
| 中衣料 | 5,082 | — | — | 5,082 | — | 5,082 |
| 軽衣料 | 10,085 | — | — | 10,085 | — | 10,085 |
| 服飾雑貨 | 19,686 | — | — | 19,686 | — | 19,686 |
| その他 | 565 | 2,006 | 903 | 3,475 | — | 3,475 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 59,254 | 2,006 | 903 | 62,164 | — | 62,164 |

(訂正後)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸表 計上額 (注) 2 |
|---------------|---------|-------------|-----|---------------|--------------|------------------------|
| | ファッション | フード サービス | 教育 | 合計 | | |
| 売上高 (注) 3 | | | | | | |
| 重衣料 | 23,834 | — | — | <u>23,834</u> | — | <u>23,834</u> |
| 中衣料 | 5,082 | — | — | 5,082 | — | 5,082 |
| 軽衣料 | 10,085 | — | — | 10,085 | — | 10,085 |
| 服飾雑貨 | 19,686 | — | — | 19,686 | — | 19,686 |
| その他 | 565 | 2,006 | 903 | 3,475 | — | 3,475 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 59,254 | 2,006 | 903 | 62,164 | — | 62,164 |

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(重要な後発事象)

(訂正前)

5. 剰余金の処分の内容

上記の資本金、資本準備金及び利益準備金の額の減少の効力発生を条件として、その他資本剰余金 21,003,433,660円のうち、4,895,098,310円を繰越利益剰余金に振り替えることにより、欠損の補填に充当いたします。なお、振替後のその他資本剰余金の額は16,108,335,350円となります。

(訂正前)

5. 剰余金の処分の内容

上記の資本金、資本準備金及び利益準備金の額の減少の効力発生を条件として、その他資本剰余金 21,003,433,660円のうち、4,659,770,936円を繰越利益剰余金に振り替えることにより、欠損の一部補填に充当いたします。なお、振替後のその他資本剰余金の額は16,343,662,724円となります。

以上