

2024年4月30日

各位

会社名 株式会社翔栄
(コード番号 3483 TOKYO PRO Market)
代表者名 代表取締役 木村 鉄三
問合せ先 取締役総務管理部長 竹花 浩一
TEL 03-6447-1500
URL <http://www.shoeigroup.co.jp/>

(訂正) 「2024年7月期 中間決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正について

当社は、2024年3月29日付で公表した「2024年7月期 中間決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部を訂正いたしましたので、お知らせいたします。

記

1. 訂正理由及び内容

「2024年7月期 中間決算短信〔日本基準〕(非連結)」について修正すべき事項が判明しましたので、提出済の中間決算短信を訂正いたします。

2024年7月期の中間財務諸表において、未収消費税等の計算誤り(未収消費税等が20,065千円過大、租税公課(販管費)が20,065千円過小)、預り保証金の償却不足(預り保証金が4,855千円過大、売上高が6,450千円過小、支払報酬管理費(売上原価)が1,450千円過小等)、繰延消費税の償却不足(長期前払費用が2,744千円過大、租税公課(販管費)が1,462千円過小、前払費用が1,281千円過小)、販管費の未払計上漏れ(接待交際費4,392千円、旅費交通費643千円、会議費464千円等が過小、及び未払金が6,174千円過小)が判明いたしました。未収消費税等の計算誤りは消費税区分の設定誤りによるもの、預り保証金及び繰延消費税の償却不足、販管費の未払計上漏れは中間期末付近の取引集計漏れによるものであります。

また、上記の修正に伴い、法人税額の修正(法人税、住民税及び事業税及び未払法人税等をそれぞれ△8,674千円追加計上)及び税効果会計の修正(繰延税金資産及び法人税等調整額(貸方)をそれぞれ776千円追加計上)を行っております。

2. 訂正箇所

訂正の箇所には下線を付して表示しております。

【サマリー情報】

1. 2024年7月期中間期の業績（2023年8月1日～2024年1月31日）

<訂正前>

(1) 経営成績

(%表示は対前年同期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 中間純利益 | |
|-------------|-------|-------|------|-------|------|-------|-------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年7月期中間期 | 1,781 | △8.0 | 484 | △35.2 | 330 | △47.0 | 208 | △50.8 |
| 2023年7月期中間期 | 1,936 | △44.2 | 748 | △57.1 | 623 | △62.2 | 424 | △60.8 |

| | 1株当たり 中間純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 |
|-------------|----------------|-----------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年7月期中間期 | 439.10 | — |
| 2023年7月期中間期 | 892.66 | — |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

(2) 財政状態

| | 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 |
| 2024年7月期中間期 | 15,118 | 1,850 | 12.2 | 3,896.20 |
| 2023年7月期 | 14,799 | 1,659 | 11.2 | 3,492.91 |

(参考) 自己資本 2024年7月期中間期 1,850百万円 2023年7月期 1,659百万円

<訂正後>

(1) 経営成績

(%表示は対前年同期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 中間純利益 | |
|-------------|-------|-------|------|-------|------|-------|-------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年7月期中間期 | 1,787 | △7.7 | 461 | △38.3 | 307 | △50.7 | 193 | △54.3 |
| 2023年7月期中間期 | 1,936 | △44.2 | 748 | △57.1 | 623 | △62.2 | 424 | △60.8 |

| | 1株当たり 中間純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 |
|-------------|----------------|-----------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年7月期中間期 | 407.67 | — |
| 2023年7月期中間期 | 892.66 | — |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

(2) 財政状態

| | 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 |
| 2024年7月期中間期 | 15,096 | 1,835 | 12.2 | 3,864.76 |
| 2023年7月期 | 14,799 | 1,659 | 11.2 | 3,492.91 |

(参考) 自己資本 2024年7月期中間期 1,835百万円 2023年7月期 1,659百万円

【添付資料 2ページ】

1. 当中間決算に関する定性的情報

<訂正前>

(1) 経営成績に関する定性的情報

(中略)

このような市場環境の中で、当中間会計期間の売上高は1,781,544千円（前年同期比8.0%減少）、営業利益は484,771千円（同35.2%減少）、経常利益は330,367千円（同47.0%減少）、中間純利益は208,573千円（同50.8%減少）となりました。

(2) 財政状態に関する定性的情報

① 資産、負債及び純資産の状況

(流動資産)

当中間会計期間末における流動資産の残高は1,833,165千円で、前事業年度末に比べ203,842千円減少しております。販売用不動産の減少675,234千円、未収還付法人税等の減少219,627千円、未収消費税等の減少110,469千円、現金及び預金の増加811,669千円が主な変動要因であります。

(固定資産)

当中間会計期間末における固定資産の残高は13,285,666千円で、前事業年度末に比べ523,606千円増加しております。土地の増加791,095千円、建物（純額）の増加344,688千円、建設仮勘定の減少657,327千円が主な変動要因であります。

(流動負債)

当中間会計期間末における流動負債の残高は1,231,165千円で、前事業年度末に比べ915,294千円減少しております。1年内返済予定の長期借入金の減少1,072,808千円、未払法人税等の増加148,783千円が主な変動要因であります。

(固定負債)

当中間会計期間末における固定負債の残高は12,036,971千円で、前事業年度末に比べ1,043,493千円増加しております。長期借入金の増加1,051,019千円が主な変動要因であります。

(純資産)

当中間会計期間末における純資産の残高は1,850,694千円で、前事業年度末に比べ191,564千円増加しております。中間純利益の計上による利益剰余金の増加208,573千円、配当金の計上による利益剰余金の減少23,750千円が主な変動要因であります。

② キャッシュ・フローの状況

(中略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は1,593,715千円（前年同期は811,173千円の獲得）となりました。主な増加要因は販売用不動産の減少額674,781千円、税引前中間純利益の計上329,154千円、有形固定資産から販売用不動産への振替額230,095千円、法人税等の還付額219,627千円、未収消費税等の減少額110,469千円等であります。

<訂正後>

(1) 経営成績に関する定性的情報

(中略)

このような市場環境の中で、当中間会計期間の売上高は1,787,994千円（前年同期比7.7%減少）、営業利益は461,942千円（同38.3%減少）、経常利益は307,537千円（同50.7%減少）、中間純利益は193,641千円（同54.3%減少）となりました。

(2) 財政状態に関する定性的情報

① 資産、負債及び純資産の状況

(流動資産)

当中間会計期間末における流動資産の残高は1,814,384千円で、前事業年度末に比べ222,622千円減少しております。販売用不動産の減少675,234千円、未収還付法人税等の減少219,627千円、未収消費税等の減少130,535千円、現金及び預金の増加811,669千円が主な変動要因であります。

(固定資産)

当中間会計期間末における固定資産の残高は13,282,160千円で、前事業年度末に比べ520,100千円増加しております。

す。土地の増加791,095千円、建物（純額）の増加344,688千円、建設仮勘定の減少657,327千円が主な変動要因であります。

(流動負債)

当中間会計期間末における流動負債の残高は1,228,665千円で、前事業年度末に比べ917,794千円減少しております。1年内返済予定の長期借入金の減少1,072,808千円、未払法人税等の増加140,108千円が主な変動要因であります。

(固定負債)

当中間会計期間末における固定負債の残高は12,032,116千円で、前事業年度末に比べ1,038,638千円増加しております。長期借入金の増加1,051,019千円が主な変動要因であります。

(純資産)

当中間会計期間末における純資産の残高は1,835,763千円で、前事業年度末に比べ176,633千円増加しております。中間純利益の計上による利益剰余金の増加193,641千円、配当金の計上による利益剰余金の減少23,750千円が主な変動要因であります。

② キャッシュ・フローの状況

(中略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は1,593,715千円（前年同期は811,173千円の獲得）となりました。主な増加要因は販売用不動産の減少額674,781千円、税引前中間純利益の計上306,325千円、有形固定資産から販売用不動産への振替額230,095千円、法人税等の還付額219,627千円、未収消費税等の減少額130,535千円等であります。

【添付資料 4～5ページ】

3. 中間財務諸表及び主な注記

(1) 中間貸借対照表

<訂正前>

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年7月31日) | 当中間会計期間 (2024年1月31日) |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| (中略) | | |
| 前払費用 | 56,569 | 49,097 |
| 未収還付法人税等 | 219,627 | — |
| 未収消費税等 | 131,716 | 21,246 |
| その他 | 3,236 | 3,617 |
| 流動資産合計 | 2,037,007 | 1,833,165 |
| 固定資産 | | |
| (中略) | | |
| 長期前払費用 | 78,095 | 77,887 |
| 繰延税金資産 | — | 6,528 |
| その他 | 94,511 | 94,854 |
| 投資その他の資産合計 | 326,863 | 375,139 |
| 固定資産合計 | 12,762,060 | 13,285,666 |
| 資産合計 | 14,799,067 | 15,118,832 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年7月31日) | 当中間会計期間 (2024年1月31日) |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| (中略) | | |
| 未払金 | 2,961 | 667 |
| (中略) | | |
| 未払法人税等 | 4,294 | 153,077 |
| (中略) | | |
| 流動負債合計 | 2,146,460 | 1,231,165 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 10,742,672 | 11,793,691 |
| 預り保証金 | 227,259 | 238,425 |
| 繰延税金負債 | 23,546 | — |
| 固定負債合計 | 10,993,477 | 12,032,116 |
| 負債合計 | 13,139,937 | 13,269,457 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| (中略) | | |
| 繰越利益剰余金 | 1,595,845 | 1,778,293 |
| 利益剰余金合計 | 1,601,545 | 1,786,368 |
| 株主資本合計 | 1,651,545 | 1,836,368 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 7,584 | 14,325 |
| 評価・換算差額等合計 | 7,584 | 14,325 |
| 純資産合計 | 1,659,129 | 1,850,694 |
| 負債純資産合計 | 14,799,067 | 15,118,832 |

<訂正後>

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年7月31日) | 当中間会計期間 (2024年1月31日) |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| (中略) | | |
| 前払費用 | 56,569 | 50,382 |
| 未収還付法人税等 | 219,627 | — |
| 未収消費税等 | 131,716 | 1,180 |
| その他 | 3,236 | 3,617 |
| 流動資産合計 | 2,037,007 | 1,814,384 |
| 固定資産 | | |
| (中略) | | |
| 長期前払費用 | 78,095 | 75,158 |
| 繰延税金資産 | — | 5,751 |
| その他 | 94,511 | 94,854 |
| 投資その他の資産合計 | 326,863 | 371,633 |
| 固定資産合計 | 12,762,060 | 13,282,160 |
| 資産合計 | 14,799,067 | 15,096,545 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年7月31日) | 当中間会計期間 (2024年1月31日) |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| (中略) | | |
| 未払金 | 2,961 | <u>6,842</u> |
| (中略) | | |
| 未払法人税等 | 4,294 | <u>144,402</u> |
| (中略) | | |
| 流動負債合計 | <u>2,146,460</u> | <u>1,228,665</u> |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 10,742,672 | 11,793,691 |
| 預り保証金 | 227,259 | <u>238,425</u> |
| 繰延税金負債 | 23,546 | — |
| 固定負債合計 | <u>10,993,477</u> | <u>12,032,116</u> |
| 負債合計 | <u>13,139,937</u> | <u>13,260,782</u> |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| (中略) | | |
| 繰越利益剰余金 | 1,595,845 | <u>1,763,362</u> |
| 利益剰余金合計 | <u>1,601,545</u> | <u>1,771,437</u> |
| 株主資本合計 | <u>1,651,545</u> | <u>1,821,437</u> |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 7,584 | 14,325 |
| 評価・換算差額等合計 | <u>7,584</u> | <u>14,325</u> |
| 純資産合計 | <u>1,659,129</u> | <u>1,835,763</u> |
| 負債純資産合計 | <u>14,799,067</u> | <u>15,096,545</u> |

【添付資料 6ページ】

3. 中間財務諸表及び主な注記

(2) 中間損益計算書

<訂正前>

(単位：千円)

| | 前中間会計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日) | 当中間会計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日) |
|--------------|--|--|
| | 売上高 | 1,936,741 |
| 売上原価 | 929,490 | 1,062,095 |
| 売上総利益 | 1,007,250 | 719,449 |
| 販売費及び一般管理費 | 259,093 | 234,677 |
| 営業利益 | 748,157 | 484,771 |
| (中略) | | |
| 経常利益 | 623,746 | 330,367 |
| (中略) | | |
| 税引前中間純利益 | 623,746 | 329,154 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 159,841 | 154,196 |
| 法人税等調整額 | 39,893 | △33,615 |
| 法人税等合計 | 199,734 | 120,581 |
| 中間純利益 | 424,011 | 208,573 |

【中間売上原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日) | | 当中間会計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日) | |
|--------------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| I 不動産事業等売上原価 | | 795,638 | 85.6 | 933,295 | 87.9 |
| II 経費 | | 133,852 | 14.4 | 128,799 | 12.1 |
| 合計 | | 929,490 | 100.0 | 1,062,095 | 100.0 |

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

<訂正後>

(単位：千円)

| | 前中間会計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日) | 当中間会計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日) |
|--------------|--|--|
| | 売上高 | 1,936,741 |
| 売上原価 | 929,490 | 1,063,545 |
| 売上総利益 | 1,007,250 | 724,449 |
| 販売費及び一般管理費 | 259,093 | 262,506 |
| 営業利益 | 748,157 | 461,942 |
| (中略) | | |
| 経常利益 | 623,746 | 307,537 |
| (中略) | | |
| 税引前中間純利益 | 623,746 | 306,325 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 159,841 | 145,521 |
| 法人税等調整額 | 39,893 | △32,838 |
| 法人税等合計 | 199,734 | 112,683 |
| 中間純利益 | 424,011 | 193,641 |

【中間売上原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日) | | 当中間会計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日) | |
|--------------|----------|--|------------|--|-------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| I 不動産事業等売上原価 | | 795,638 | 85.6 | 933,295 | <u>87.8</u> |
| II 経費 | | 133,852 | 14.4 | <u>130,249</u> | <u>12.2</u> |
| 合計 | | 929,490 | 100.0 | <u>1,063,545</u> | 100.0 |

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

【添付資料 7ページ】

(3) 中間キャッシュ・フロー計算書

<訂正前>

(単位：千円)

| | 前中間会計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日) | 当中間会計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日) |
|-------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前中間純利益 | 623,746 | <u>329,154</u> |
| (中略) | | |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加) | △26,293 | <u>110,469</u> |
| 長期前払費用の増減額 (△は増加) | 15,775 | <u>207</u> |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 627 | <u>△2,293</u> |
| (中略) | | |
| その他 | 13,911 | <u>△14,500</u> |
| 小計 | 1,529,857 | 1,543,636 |
| (以下略) | | |

<訂正後>

(単位：千円)

| | 前中間会計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日) | 当中間会計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日) |
|-------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前中間純利益 | 623,746 | <u>306,325</u> |
| (中略) | | |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加) | △26,293 | <u>130,535</u> |
| 長期前払費用の増減額 (△は増加) | 15,775 | <u>2,937</u> |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 627 | <u>3,880</u> |
| (中略) | | |
| その他 | 13,911 | <u>△20,641</u> |
| 小計 | 1,529,857 | 1,543,636 |
| (以下略) | | |

以上