

2021年7月6日

各 位

会社名 株式会社アスコット
代表者名 代表取締役社長 久米本 憲一
(JASDAQ:コード番号:3264)
問合せ先 取締役兼執行役員コーポレート本部長 豊泉 謙太郎
(TEL. 03-6721-0245)

**(訂正・数値データ訂正) 「2021年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の
一部訂正に関するお知らせ**

2021年5月10日に公表いたしました「2021年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」につきまして修正後発事象に伴い一部訂正すべき事項がございましたので、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併せて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

当社の連結子会社である株式会社THEグローバル社は、2021年5月7日に「棚卸資産の評価損計上に関するお知らせ」において、ホテル事業における棚卸資産の評価損を949百万円計上する旨開示しました。

これにより、当社の第2四半期累計期間において算定した株式会社THEグローバル社取得時の資産評価について、影響を鑑み再計算した結果、連結財務諸表を訂正することといたしました。これに伴い、負ののれん発生益320百万円についてものれんの発生への変更が生じたため、特別利益を取り消し、新たにのれん104百万円を計上したものであります。

この訂正のため、提出済みの第2四半期決算短信を訂正させていただくものであります。

2. 訂正の内容

サマリー情報 1 ページ

1. 2021年9月期第2四半期の連結業績（2020年10月1日～2021年3月31日）

（1）連結経営成績（累計）

【訂正前】

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年9月期第2四半期	12,230	14.3	1,021	△21.5	691	△35.0	<u>863</u>	<u>△3.1</u>
2020年9月期第2四半期	10,701	28.2	1,300	—	1,064	—	891	—

（注）包括利益 2021年9月期第2四半期 863百万円（△3.1%） 2020年9月期第2四半期 891百万円（—%）

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
2021年9月期第2四半期	<u>8.68</u>	<u>8.48</u>
2020年9月期第2四半期	15.13	—

【訂正後】

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年9月期第2四半期	12,230	14.3	1,021	△21.5	691	△35.0	<u>543</u>	<u>△39.1</u>
2020年9月期第2四半期	10,701	28.2	1,300	—	1,064	—	891	—

（注）包括利益 2021年9月期第2四半期 543百万円（△39.1%） 2020年9月期第2四半期 891百万円（—%）

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
2021年9月期第2四半期	<u>5.46</u>	<u>5.33</u>
2020年9月期第2四半期	15.13	—

（2）連結財政状態

【訂正前】

	総資産		純資産		自己資本比率	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年9月期第2四半期	<u>75,879</u>		<u>27,298</u>			<u>31.9</u>
2020年9月期	32,287		12,394			38.3

（参考）自己資本 2021年9月期第2四半期 24,195百万円 2020年9月期 12,370百万円

【訂正後】

	総資産		純資産		自己資本比率	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年9月期第2四半期	<u>75,165</u>		<u>26,584</u>			<u>31.8</u>
2020年9月期	32,287		12,394			38.3

（参考）自己資本 2021年9月期第2四半期 23,875百万円 2020年9月期 12,370百万円

添付資料 2 ページ「1. 当四半期に関する定性的情報 (1) 経営成績に関する説明」

【訂正前】

当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、売上高12,230百万円（前年同期比：1,528百万円増）、営業利益1,021百万円（前年同期比：278百万円減）、経常利益691百万円（前年同期比：372百万円減）、親会社株主に帰属する四半期純利益863百万円（前年同期比：27百万円減）となりました。
（省略）

【訂正後】

当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、売上高12,230百万円（前年同期比：1,528百万円増）、営業利益1,021百万円（前年同期比：278百万円減）、経常利益691百万円（前年同期比：372百万円減）、親会社株主に帰属する四半期純利益543百万円（前年同期比：348百万円減）となりました。
（省略）

添付資料 3 ページ「1. 当四半期に関する定性的情報 (2) 財政状態に関する説明」

【訂正前】

①資産

当第2四半期連結会計期間末の総資産は75,879百万円（前連結会計年度末：32,287百万円）となり、前連結会計年度末と比較して43,592百万円の増加となりました。

流動資産は66,856百万円（前連結会計年度末：26,617百万円）となり、前連結会計年度末と比較して40,239百万円の増加となりました。主な要因として、現金及び預金が14,329百万円（うち子会社取得に伴う増加5,306百万円、その他の増加9,022百万円）、販売用不動産が17,613百万円（うち子会社取得に伴う増加19,841百万円、その他の減少2,227百万円）、仕掛販売用不動産が7,693百万円（うち子会社取得に伴う増加9,364百万円、その他の減少1,671百万円）それぞれ増加したこと等によるものです。

固定資産は8,929百万円（前連結会計年度末：5,670百万円）となり、前連結会計年度末と比較して3,258百万円の増加となりました。主な要因として、子会社取得に伴う有形固定資産が1,515百万円、投資その他の資産が1,733百万円（うち子会社取得に伴う増加1,928百万円、その他の減少194百万円）それぞれ増加したこと等によるものです。

③純資産

当第2四半期連結会計期間末の純資産は27,298百万円（前連結会計年度末：12,394百万円）となり、前連結会計年度末と比較して14,904百万円の増加となりました。主な要因として、資本金が5,499百万円、資本剰余金が5,499百万円それぞれ増加したこと等によります。

【訂正後】

①資産

当第2四半期連結会計期間末の総資産は75,165百万円（前連結会計年度末：32,287百万円）となり、前連結会計年度末と比較して42,878百万円の増加となりました。

流動資産は66,037百万円（前連結会計年度末：26,617百万円）となり、前連結会計年度末と比較して39,420百万円の増加となりました。主な要因として、現金及び預金が14,329百万円（うち子会社取得に伴う増加5,306百万円、その他の増加9,022百万円）、販売用不動産が17,069百万円（うち子会社取得に伴う増加19,296百万円、その他の減少2,227百万円）、仕掛販売用不動産が7,419百万円（うち子会社取得に伴う増加9,091百万円、その他の減少1,671百万円）それぞれ増加したこと等によるものです。

固定資産は9,034百万円（前連結会計年度末：5,670百万円）となり、前連結会計年度末と比較して3,363百万円の増加となりました。主な要因として、子会社取得に伴う有形固定資産が1,515百万円、のれんが104百万円、投資その他の資産が1,733百万円（うち子会社取得に伴う増加1,928百万円、その他の減少194百万円）それぞれ増加したこと等によるものです。

③純資産

当第2四半期連結会計期間末の純資産は26,584百万円（前連結会計年度末：12,394百万円）となり、前連結会計年度末と比較して14,190百万円の増加となりました。主な要因として、資本金が5,499百万円、資本剰余金が5,499百万円それぞれ増加したこと等によります。

【訂正前】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,787	17,116
売掛金	1	44
販売用不動産	12,006	<u>29,620</u>
仕掛販売用不動産	11,501	<u>19,194</u>
その他	319	903
貸倒引当金	—	<u>△22</u>
流動資産合計	<u>26,617</u>	<u>66,856</u>
固定資産		
有形固定資産		
土地	1,334	2,078
その他(純額)	232	1,001
有形固定資産合計	<u>1,567</u>	<u>3,080</u>
無形固定資産		
のれん	133	<u>124</u>
その他	21	41
無形固定資産合計	<u>154</u>	<u>165</u>
投資その他の資産		
その他	3,948	9,712
貸倒引当金	—	<u>△4,029</u>
投資その他の資産合計	<u>3,948</u>	<u>5,682</u>
固定資産合計	<u>5,670</u>	<u>8,929</u>
繰延資産		
株式交付費	—	91
その他	—	2
繰延資産合計	<u>—</u>	<u>93</u>
資産合計	<u>32,287</u>	<u>75,879</u>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	832	2,633
短期借入金	2,811	4,398
1年内返済予定の長期借入金	5,381	16,698
1年内償還予定の社債	—	130
未払法人税等	180	278
前受金	160	770
賞与引当金	31	13
その他	166	731
流動負債合計	9,565	25,653
固定負債		
社債	—	1,790
長期借入金	10,191	20,464
転貸損失引当金	3	2
退職給付に係る負債	3	3
その他	129	666
固定負債合計	10,327	22,927
負債合計	19,893	48,580
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,367	10,867
資本剰余金	5,030	10,530
利益剰余金	1,972	2,835
自己株式	—	△38
株主資本合計	12,370	24,195
新株予約権	24	31
非支配株主持分	—	3,070
純資産合計	12,394	27,298
負債純資産合計	32,287	75,879

【訂正後】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,787	17,116
売掛金	1	44
販売用不動産	12,006	<u>29,075</u>
仕掛販売用不動産	11,501	<u>18,921</u>
その他	319	903
貸倒引当金	—	<u>△22</u>
流動資産合計	<u>26,617</u>	<u>66,037</u>
固定資産		
有形固定資産		
土地	1,334	2,078
その他(純額)	232	1,001
有形固定資産合計	<u>1,567</u>	<u>3,080</u>
無形固定資産		
のれん	133	<u>229</u>
その他	21	41
無形固定資産合計	<u>154</u>	<u>270</u>
投資その他の資産		
その他	3,948	9,712
貸倒引当金	—	<u>△4,029</u>
投資その他の資産合計	<u>3,948</u>	<u>5,682</u>
固定資産合計	<u>5,670</u>	<u>9,034</u>
繰延資産		
株式交付費	—	91
その他	—	2
繰延資産合計	<u>—</u>	<u>93</u>
資産合計	<u>32,287</u>	<u>75,165</u>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	832	2,633
短期借入金	2,811	4,398
1年内返済予定の長期借入金	5,381	16,698
1年内償還予定の社債	—	130
未払法人税等	180	278
前受金	160	770
賞与引当金	31	13
その他	166	731
流動負債合計	9,565	25,653
固定負債		
社債	—	1,790
長期借入金	10,191	20,464
転貸損失引当金	3	2
退職給付に係る負債	3	3
その他	129	666
固定負債合計	10,327	22,927
負債合計	19,893	48,580
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,367	10,867
資本剰余金	5,030	10,530
利益剰余金	1,972	2,515
自己株式	—	△38
株主資本合計	12,370	23,875
新株予約権	24	31
非支配株主持分	—	2,677
純資産合計	12,394	26,584
負債純資産合計	32,287	75,165

添付資料6 ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書」

(四半期連結損益計算書)

(第2四半期連結累計期間)

【訂正前】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
売上高	10,701	12,230
売上原価	8,498	10,091
売上総利益	2,203	2,139
販売費及び一般管理費	902	1,118
営業利益	1,300	1,021
営業外収益		
受取利息	0	0
補助金収入	—	3
違約金収入	3	—
その他	1	3
営業外収益合計	4	6
営業外費用		
支払利息	137	131
支払手数料	78	194
その他	24	11
営業外費用合計	241	336
経常利益	1,064	691
特別利益		
<u>負ののれん発生益</u>	—	<u>320</u>
特別利益合計	—	<u>320</u>
特別損失		
固定資産売却損	—	0
固定資産除却損	—	0
特別損失合計	—	0
税金等調整前四半期純利益	1,064	<u>1,011</u>
法人税等	172	147
四半期純利益	891	<u>863</u>
親会社株主に帰属する四半期純利益	891	<u>863</u>

【訂正後】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
売上高	10,701	12,230
売上原価	8,498	10,091
売上総利益	2,203	2,139
販売費及び一般管理費	902	1,118
営業利益	1,300	1,021
営業外収益		
受取利息	0	0
補助金収入	—	3
違約金収入	3	—
その他	1	3
営業外収益合計	4	6
営業外費用		
支払利息	137	131
支払手数料	78	194
その他	24	11
営業外費用合計	241	336
経常利益	1,064	691
特別損失		
固定資産売却損	—	0
固定資産除却損	—	0
特別損失合計	—	0
税金等調整前四半期純利益	1,064	691
法人税等	172	147
四半期純利益	891	543
親会社株主に帰属する四半期純利益	891	543

(四半期連結包括利益計算書)

(第2四半期連結累計期間)

【訂正前】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
四半期純利益	891	<u>863</u>
四半期包括利益	891	<u>863</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	891	<u>863</u>
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

【訂正後】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
四半期純利益	891	<u>543</u>
四半期包括利益	891	<u>543</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	891	<u>543</u>
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

【訂正前】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	1,064	1,011
減価償却費	30	40
繰延資産償却額	20	8
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△0	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	△18	△28
転貸損失引当金の増減額(△は減少)	—	△0
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	—	0
受取利息及び受取配当金	△0	△0
支払利息	137	131
為替差損益(△は益)	△0	—
のれん償却額	8	8
負ののれん発生益	—	△320
有形固定資産売却損益(△は益)	—	0
固定資産除却損	—	0
匿名組合投資損益(△は益)	—	109
売上債権の増減額(△は増加)	3	0
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,711	3,871
仕入債務の増減額(△は減少)	△427	△429
その他	62	752
小計	△830	5,156
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	△137	△128
法人税等の還付額	8	4
法人税等の支払額	△56	△137
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,016	4,895
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	—	△5
有形固定資産の売却による収入	—	0
出資金の払込による支出	△1	△1
敷金及び保証金の差入による支出	△0	△0
敷金及び保証金の回収による収入	2	11
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	1,331
その他	△2	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1	1,335
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)	183	△1,674
長期借入れによる収入	7,709	3,827
長期借入金の返済による支出	△6,374	△5,793
株式の発行による収入	—	10,999
繰延資産の取得による支出	—	△102
新株予約権の発行による収入	—	7
その他	△0	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,517	7,263
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	—
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	499	13,495
現金及び現金同等物の期首残高	4,825	2,754
現金及び現金同等物の四半期末残高	5,325	16,249

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	1,064	691
減価償却費	30	40
繰延資産償却額	20	8
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△0	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△18	△28
転貸損失引当金の増減額 (△は減少)	—	△0
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	—	0
受取利息及び受取配当金	△0	△0
支払利息	137	131
為替差損益 (△は益)	△0	—
のれん償却額	8	8
有形固定資産売却損益 (△は益)	—	0
固定資産除却損	—	0
匿名組合投資損益 (△は益)	—	109
売上債権の増減額 (△は増加)	3	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,711	3,871
仕入債務の増減額 (△は減少)	△427	△429
その他	62	752
小計	△830	5,156
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	△137	△128
法人税等の還付額	8	4
法人税等の支払額	△56	△137
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,016	4,895
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	—	△5
有形固定資産の売却による収入	—	0
出資金の払込による支出	△1	△1
敷金及び保証金の差入による支出	△0	△0
敷金及び保証金の回収による収入	2	11
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の 取得による収入	—	1,331
その他	△2	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1	1,335
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)	183	△1,674
長期借入れによる収入	7,709	3,827
長期借入金の返済による支出	△6,374	△5,793
株式の発行による収入	—	10,999
繰延資産の取得による支出	—	△102
新株予約権の発行による収入	—	7
その他	△0	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,517	7,263
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	—
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	499	13,495
現金及び現金同等物の期首残高	4,825	2,754
現金及び現金同等物の四半期末残高	5,325	16,249

「(セグメント情報等)

【セグメント情報】

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)」

【訂正前】

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(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)
	不動産 開発事業	不動産 ソリューション事業	ホテル事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	10,562	1,598	—	12,160	69	12,230	—	12,230
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	20	20	△20	—
計	10,562	1,598	—	12,160	90	12,251	△20	12,230
セグメント利益又は 損失(△)	1,065	262	—	1,327	△78	1,249	△228	1,021

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△228百万円は、セグメント間取引消去0百万円と全社費用△228百万円であります。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。

3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

(子会社の取得による資産の著しい増加)

株式会社THEグローバル社の株式を取得し、新たに連結の範囲に含めております。これにより、前連結会計年度の末日に比べ、「不動産開発事業」のセグメント資産が6,783百万円、「不動産ソリューション事業」のセグメント資産が3,286百万円、「ホテル事業」のセグメント資産が21,956百万円増加しております。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

株式会社THEグローバル社の株式を取得し、連結子会社になったことに伴い、ホテル事業を新たに追加しております。

なお、みなし取得日を、2020年12月31日としており、かつ四半期連結決算日との差異が3ヶ月を超えないことから、当第2四半期連結累計期間は貸借対照表のみを連結しております。

4. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(重要な負ののれん発生益)

株式会社THEグローバル社の株式を取得し、連結子会社となったことに伴い、当第2四半期連結会計期間において、負ののれん発生益320百万円を特別利益として計上しております。なお、当該負ののれん発生益は特別利益のため、上記セグメント利益には含めておりません。

【訂正後】

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(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)
	不動産 開発事業	不動産 ソリューション事業	ホテル事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	10,562	1,598	—	12,160	69	12,230	—	12,230
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	20	20	△20	—
計	10,562	1,598	—	12,160	90	12,251	△20	12,230
セグメント利益又は 損失(△)	1,065	262	—	1,327	△78	1,249	△228	1,021

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△228百万円は、セグメント間取引消去0百万円と全社費用△228百万円であります。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。

3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

(子会社の取得による資産の著しい増加)

株式会社THEグローバル社の株式を取得し、新たに連結の範囲に含めております。これにより、前連結会計年度の末日に比べ、「不動産開発事業」のセグメント資産が6,876百万円、「不動産ソリューション事業」のセグメント資産が3,290百万円、「ホテル事業」のセグメント資産が21,137百万円増加しております。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

株式会社THEグローバル社の株式を取得し、連結子会社になったことに伴い、ホテル事業を新たに追加しております。

なお、みなし取得日を、2020年12月31日としており、かつ四半期連結決算日との差異が3ヶ月を超えないことから、当第2四半期連結累計期間は貸借対照表のみを連結しております。

4. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

当第2四半期連結会計期間において、株式会社THEグローバル社の株式を取得し、連結の範囲に含めたことにより、のれんが「不動産開発事業」セグメントにおいて、92百万円、「不動産ソリューション事業」セグメントにおいて、3百万円それぞれ発生しております。

以 上