



平成29年 7月31日

各 位

会 社 名	第一化成株式会社
代 表 者 名	代表取締役社長 中野 淳文
コード番号	4235 (JASDAQ)
問 合 せ 先	取締役法務・コンプライアンス室長 高山 裕史
電 話 番 号	042-644-6516

(訂正・数値データ訂正)「平成29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29年5月12日に公表いたしました「平成29年3月期決算短信〔日本基準〕(連結)」および平成29年5月25日に公表いたしました「(訂正・数値データ訂正)「平成29年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について」について訂正すべき事項がありましたので、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も送信いたします。

なお、訂正箇所には下線を付して表示しております。

記

1. 訂正理由

当社は、平成29年3月期に実施した企業結合に対し、税務・会計ともに慎重な検討が必要な事項と認識し、コンサルティング会社に助言を求めました。その結果、当社及び連結子会社の個別決算において、税務上・会計上ともに適切な企業結合を実現することができました。しかし、「段階取得の会計処理」につきましては、会計基準に規定する時価の定義を誤って解釈し、「段階取得に係る差益」も発生しないものとしておりました。また、会計監査人からも指摘を受けなかったことから適正な連結決算を実施したものと認識しておりました。

しかしながら、今般の国際会計基準適用時の会計処理を検討するにあたり、過年度の決算を見直す中で、企業結合によるのれんの算定金額について改めて検証したところ誤謬があることが判明いたしました。このため会計監査人と協議した結果、平成29年3月期の決算短信および有価証券報告書等を自主的に訂正することとし、訂正作業を進めてまいりました。

本日、下記のとおり、平成29年3月期決算短信等の訂正決算短信等を公表するとともに、有価証券報告書等の訂正報告書を提出いたしましたのでお知らせいたします。

なお、平成29年6月22日開催の第52回定時株主総会において会計監査人が清陽監査法人から新日本有限責任監査法人に変更しておりますが、有価証券報告書等の訂正報告書における監査証明については前会計監査人である清陽監査法人が行っております。

2. 訂正内容

(サマリー情報)

1. 平成29年3月期の連結業績 (平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(1) 連結経営成績

(訂正前)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
29年3月期	5,431	4.4	517	△46.0	516	△56.1	306	△63.6

(注) 包括利益 29年3月期 301百万円 (△63.6%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
29年3月期	46.61	45.56	6.1	3.6	9.5

(訂正後)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
29年3月期	5,431	4.4	517	△46.0	528	△55.1	2,912	245.4

(注) 包括利益 29年3月期 2,906百万円 (251.5%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
29年3月期	493.82	484.28	45.8	3.4	9.5

(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
29年3月期	22,328	6,219	27.3	723.91

(参考) 自己資本 29年3月期 6,099百万円

(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
29年3月期	24,920	8,825	34.9	1,177.58

(参考) 自己資本 29年3月期 8,705百万円

(添付資料)

1. 経営成績等の概況

(1) 経営成績に関する分析

(訂正前)

この結果、当連結会計年度の売上高は54億31百万円（前連結会計年度比4.4%増）、営業利益は5億17百万円（同46.0%減）、経常利益は5億16百万円（同56.1%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は3億6百万円（同63.6%減）となりました。

(訂正後)

この結果、当連結会計年度の売上高は54億31百万円（前連結会計年度比4.4%増）、営業利益は5億17百万円（同46.0%減）、経常利益は5億28百万円（同55.1%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は29億12百万円（同245.4%増）となりました。

(2) 財政状態に関する分析

① 資産負債及び資本の状況

(訂正前)

区分	前連結会計年度 (百万円)	当連結会計年度 (百万円)
総資産	6,483	<u>22,328</u>
純資産	4,035	<u>6,219</u>
自己資本比率 (%)	61.7	<u>27.3</u>
1株当たり純資産 (円)	687.83	<u>723.91</u>

当連結会計年度末の資産につきましては、前連結会計年度末に比べ158億44百万円増加し、223億28百万円となりました。これは主に、Uf社の持分を取得したことにより発生したのれんによるものであります。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ136億60百万円増加し、161億8百万円となりました。これは主に、Uf社の持分取得のための借入金の増加によるものであります。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ21億83百万円増加し、62億19百万円となりました。これは主にA種優先株式発行による資本金及び資本剰余金の増加によるものであります。

② キャッシュ・フローの状況

区分	前連結会計年度 (百万円)	当連結会計年度 (百万円)
営業活動によるキャッシュ・フロー	599	<u>969</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,211	△13,596
財務活動によるキャッシュ・フロー	868	14,474
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	<u>△211</u>
現金及び現金同等物の増減額	256	1,635
現金及び現金同等物の期末残高	1,305	2,940

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ16億35百万円増加し、29億40百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益の計上、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入、A種優先株式発行による収入、Uf社持分買取資金として短期借入金が増加したものの、たな卸資産の増加、法人税等の支払額、有形固定資産の取得による支出、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出があったことによるものであります。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(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9億69百万円（前期比3億69百万円の増加）となりました。

これは主に税金等調整前当期純利益4億97百万円の計上、売上債権の減少3億79百万円、未収消費税の増加1億17百万円、仕入債務の増加2億25百万円、未払費用の増加2億25百万円があったものの、たな卸資産の増加8億92百万円及び法人税等の支払額3億64百万円があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は135億96百万円（前期比123億84万円の減少）となりました。これは主に連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出141億72百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は144億74百万円（前期比136億6万円の増加）となりました。これは主に新株の発行による収入19億42百万円及び短期借入金129億29百万円増加したことによるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

区分	第48期	第49期	第50期	第51期	第52期
自己資本比率 (%)	71.9	72.3	70.5	61.7	<u>27.3</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	37.1	66.0	95.2	58.6	<u>43.6</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	—	52.7	313.6	267.9	<u>1,485.8</u>

(訂正後)

区分	前連結会計年度 (百万円)	当連結会計年度 (百万円)
総資産	6,483	<u>24,920</u>
純資産	4,035	<u>8,825</u>
自己資本比率 (%)	61.7	<u>34.9</u>
1株当たり純資産 (円)	687.83	<u>1,177.58</u>

当連結会計年度末の資産につきましては、前連結会計年度末に比べ184億37百万円増加し、249億20百万円となりました。これは主に、Uf社の持分を取得したことにより発生したのれんによるものであります。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ136億48百万円増加し、160億95百万円となりました。これは主に、Uf社の持分取得のための借入金の増加によるものであります。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ47億89百万円増加し、88億25百万円となりました。これは主にA種優先株式発行による資本金及び資本剰余金の増加及び当期純利益によるものであります。

② キャッシュ・フローの状況

区分	前連結会計年度 (百万円)	当連結会計年度 (百万円)
営業活動によるキャッシュ・フロー	599	<u>968</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,211	△13,596
財務活動によるキャッシュ・フロー	868	14,474
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	<u>△210</u>
現金及び現金同等物の増減額	256	1,635
現金及び現金同等物の期末残高	1,305	2,940

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ16億35百万円増加し、29億40百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益の計上、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入、A種優先株式発行による収入、Uf社持分買取資金として短期借入金が増加したものの、たな卸資産の増加、法人税等の支払額、有形固定資産の取得による支出、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出があったことによるものであります。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(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9億68百万円（前期比3億68百万円の増加）となりました。

これは主に税金等調整前当期純利益31億2百万円の計上、売上債権の減少3億79百万円、未収消費税の増加1億17百万円、仕入債務の増加2億25百万円、未払費用の増加2億25百万円があったものの、段階取得に係る差益25億93百万円、たな卸資産の増加8億92百万円及び法人税等の支払額3億64百万円があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は135億96百万円（前期比123億84百万円の減少）となりました。これは主に連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出141億72百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は144億74百万円（前期比136億6百万円の増加）となりました。これは主に新株の発行による収入19億42百万円及び短期借入金129億29百万円増加したことによるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

区分	第48期	第49期	第50期	第51期	第52期
自己資本比率 (%)	71.9	72.3	70.5	61.7	<u>34.9</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	37.1	66.0	95.2	58.6	<u>39.1</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	—	52.7	313.6	267.9	<u>1,487.6</u>

5. 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：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,305,011	2,940,689
受取手形及び売掛金	1,487,685	1,108,572
商品及び製品	416,242	1,290,598
仕掛品	90,459	80,136
原材料及び貯蔵品	134,504	162,583
未収消費税等	179,996	62,194
繰延税金資産	64,878	52,057
その他	9,230	64,946
流動資産合計	3,688,009	5,761,779
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,850,562	1,921,792
減価償却累計額	△597,905	△687,151
建物及び構築物（純額）	1,252,657	1,234,640
機械装置及び運搬具	1,785,523	1,850,827
減価償却累計額	△1,273,840	△1,350,781
機械装置及び運搬具（純額）	511,682	500,045
工具、器具及び備品	132,102	282,939
減価償却累計額	△79,812	△196,040
工具、器具及び備品（純額）	52,289	86,899
土地	540,912	540,912
建設仮勘定	11,542	567,864
有形固定資産合計	2,369,083	2,930,361
無形固定資産		
のれん	—	13,298,307
その他	43,091	71,021
無形固定資産合計	43,091	13,369,328
投資その他の資産		
投資有価証券	50,000	—
その他の関係会社有価証券	118,329	—
保険積立金	140,704	159,002
繰延税金資産	48,232	77,156
その他	25,871	30,498
投資その他の資産合計	383,137	266,657
固定資産合計	2,795,312	16,566,347
資産合計	6,483,321	22,328,127

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	344,261	569,999
短期借入金	300,000	13,229,800
1年内返済予定の長期借入金	135,280	135,280
未払金	38,138	141,172
未払法人税等	171,180	34,753
賞与引当金	72,004	68,130
未払費用	39,590	266,028
その他	42,815	342,933
流動負債合計	1,143,270	14,788,098
固定負債		
長期借入金	1,170,620	1,035,340
繰延税金負債	2,675	835
役員退職慰労引当金	13,560	22,480
資産除去債務	8,095	8,095
退職給付に係る負債	87,758	102,529
その他	21,437	150,856
固定負債合計	1,304,146	1,320,135
負債合計	2,447,416	16,108,233
純資産の部		
株主資本		
資本金	415,500	1,386,750
資本剰余金	240,120	1,211,370
利益剰余金	3,828,456	4,023,229
自己株式	△481,500	△511,887
株主資本合計	4,002,576	6,109,461
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	△4,342	△9,708
その他の包括利益累計額合計	△4,342	△9,708
新株予約権	37,671	120,140
非支配株主持分	—	—
純資産合計	4,035,905	6,219,893
負債純資産合計	6,483,321	22,328,127

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,305,011	2,940,689
受取手形及び売掛金	1,487,685	1,108,572
商品及び製品	416,242	1,290,598
仕掛品	90,459	80,136
原材料及び貯蔵品	134,504	162,583
未収消費税等	179,996	62,194
繰延税金資産	64,878	52,057
その他	9,230	64,946
流動資産合計	3,688,009	5,761,779
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,850,562	1,921,792
減価償却累計額	△597,905	△687,151
建物及び構築物(純額)	1,252,657	1,234,640
機械装置及び運搬具	1,785,523	1,850,827
減価償却累計額	△1,273,840	△1,350,781
機械装置及び運搬具(純額)	511,682	500,045
工具、器具及び備品	132,102	282,939
減価償却累計額	△79,812	△196,040
工具、器具及び備品(純額)	52,289	86,899
土地	540,912	540,912
建設仮勘定	11,542	567,864
有形固定資産合計	2,369,083	2,930,361
無形固定資産		
のれん	—	15,890,800
その他	43,091	71,021
無形固定資産合計	43,091	15,961,821
投資その他の資産		
投資有価証券	50,000	—
その他の関係会社有価証券	118,329	—
保険積立金	140,704	159,002
繰延税金資産	48,232	77,156
その他	25,871	30,498
投資その他の資産合計	383,137	266,657
固定資産合計	2,795,312	19,158,840
資産合計	6,483,321	24,920,620

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	344,261	569,999
短期借入金	300,000	13,229,800
1年内返済予定の長期借入金	135,280	135,280
未払金	38,138	141,172
未払法人税等	171,180	34,753
賞与引当金	72,004	68,130
未払費用	39,590	266,028
その他	42,815	342,933
流動負債合計	1,143,270	14,788,098
固定負債		
長期借入金	1,170,620	1,035,340
繰延税金負債	2,675	835
役員退職慰労引当金	13,560	22,480
資産除去債務	8,095	8,095
退職給付に係る負債	87,758	102,529
その他	21,437	138,049
固定負債合計	1,304,146	1,307,328
負債合計	2,447,416	16,095,427
純資産の部		
株主資本		
資本金	415,500	1,386,750
資本剰余金	240,120	1,211,370
利益剰余金	3,828,456	6,628,529
自己株式	△481,500	△511,887
株主資本合計	4,002,576	8,714,761
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	△4,342	△9,708
その他の包括利益累計額合計	△4,342	△9,708
新株予約権	37,671	120,140
非支配株主持分	—	—
純資産合計	4,035,905	8,825,192
負債純資産合計	6,483,321	24,920,620

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
 (連結損益計算書)
 (訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
売上高	5,203,759	5,431,366
売上原価	3,683,694	4,045,409
売上総利益	1,520,065	1,385,956
販売費及び一般管理費	562,380	868,564
営業利益	957,684	517,392
営業外収益		
受取利息	24	269
受取配当金	1,000	1,162
持分法による投資利益	211,129	218,100
その他	14,447	4,485
営業外収益合計	226,601	224,018
営業外費用		
支払利息	6,365	39,041
為替差損	—	9,580
資金調達費用	—	174,973
その他	62	1,020
営業外費用合計	6,428	224,615
経常利益	1,177,858	516,794
特別利益		
固定資産売却益	5,205	6,803
特別利益合計	5,205	6,803
特別損失		
固定資産除却損	1,290	3,648
投資有価証券売却損	—	17,355
減損損失	—	4,929
特別損失合計	1,290	25,933
税金等調整前当期純利益	1,181,774	497,664
法人税、住民税及び事業税	365,122	208,892
法人税等調整額	△26,377	△17,942
法人税等合計	338,744	190,950
当期純利益	843,029	306,713
非支配株主に帰属する当期純利益	—	—
親会社株主に帰属する当期純利益	843,029	306,713

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
売上高	5,203,759	5,431,366
売上原価	3,683,694	4,045,409
売上総利益	1,520,065	1,385,956
販売費及び一般管理費	562,380	868,564
営業利益	957,684	517,392
営業外収益		
受取利息	24	269
受取配当金	1,000	1,162
持分法による投資利益	211,129	231,652
その他	14,447	4,485
営業外収益合計	226,601	237,570
営業外費用		
支払利息	6,365	39,041
為替差損	—	11,536
資金調達費用	—	174,973
その他	62	1,020
営業外費用合計	6,428	226,571
経常利益	1,177,858	528,390
特別利益		
固定資産売却益	5,205	6,803
<u>段階取得に係る差益</u>	<u>—</u>	<u>2,593,703</u>
特別利益合計	5,205	2,600,506
特別損失		
固定資産除却損	1,290	3,648
投資有価証券売却損	—	17,355
減損損失	—	4,929
特別損失合計	1,290	25,933
税金等調整前当期純利益	1,181,774	3,102,963
法人税、住民税及び事業税	365,122	208,892
法人税等調整額	△26,377	△17,942
法人税等合計	338,744	190,950
当期純利益	843,029	2,912,013
非支配株主に帰属する当期純利益	—	—
親会社株主に帰属する当期純利益	843,029	2,912,013

(連結包括利益計算書)

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
当期純利益	843,029	306,713
その他の包括利益		
持分法適用会社に対する持分相当額	△16,134	△5,365
その他の包括利益合計	△16,134	△5,365
包括利益	826,895	301,347
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	826,895	301,347
非支配株主に係る包括利益	—	—

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
当期純利益	843,029	2,912,013
その他の包括利益		
持分法適用会社に対する持分相当額	△16,134	△5,365
その他の包括利益合計	△16,134	△5,365
包括利益	826,895	2,906,647
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	826,895	2,906,647
非支配株主に係る包括利益	—	—

(訂正前)

当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	415,500	240,120	3,828,456	△481,500	4,002,576
当期変動額					
新株の発行	971,250	971,250	—	—	1,942,500
剰余金の配当	—	—	△104,630	—	△104,630
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	<u>306,713</u>	—	<u>306,713</u>
自己株式の取得	—	—	—	△55	△55
自己株式の処分	—	△7,310	—	14,480	7,170
自己株式処分差損の振替	—	7,310	△7,310	—	—
連結範囲の変動	—	—	—	△44,812	△44,812
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	—	—	—	—	—
当期変動額合計	971,250	971,250	<u>194,772</u>	△30,387	<u>2,106,885</u>
当期末残高	1,386,750	1,211,370	<u>4,023,229</u>	△511,887	<u>6,109,461</u>

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△4,342	△4,342	37,671	4,035,905
当期変動額				
新株の発行	—	—	—	1,942,500
剰余金の配当	—	—	—	△104,630
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	—	<u>306,713</u>
自己株式の取得	—	—	—	△55
自己株式の処分	—	—	—	7,170
自己株式処分差損の振替	—	—	—	—
連結範囲の変動	—	—	—	△44,812
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△5,365	△5,365	82,468	77,102
当期変動額合計	△5,365	△5,365	82,468	<u>2,183,988</u>
当期末残高	△9,708	△9,708	120,140	<u>6,219,893</u>

(訂正後)

当連結会計年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	415,500	240,120	3,828,456	△481,500	4,002,576
当期変動額					
新株の発行	971,250	971,250	—	—	1,942,500
剰余金の配当	—	—	△104,630	—	△104,630
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	<u>2,912,013</u>	—	<u>2,912,013</u>
自己株式の取得	—	—	—	△55	△55
自己株式の処分	—	△7,310	—	14,480	7,170
自己株式処分差損の振替	—	7,310	△7,310	—	—
連結範囲の変動	—	—	—	△44,812	△44,812
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	—	—	—	—
当期変動額合計	971,250	971,250	<u>2,800,072</u>	△30,387	<u>4,712,184</u>
当期末残高	1,386,750	1,211,370	<u>6,628,529</u>	△511,887	<u>8,714,761</u>

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△4,342	△4,342	37,671	4,035,905
当期変動額				
新株の発行	—	—	—	1,942,500
剰余金の配当	—	—	—	△104,630
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	—	<u>2,912,013</u>
自己株式の取得	—	—	—	△55
自己株式の処分	—	—	—	7,170
自己株式処分差損の振替	—	—	—	—
連結範囲の変動	—	—	—	△44,812
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△5,365	△5,365	82,468	77,102
当期変動額合計	△5,365	△5,365	82,468	<u>4,789,287</u>
当期末残高	△9,708	△9,708	120,140	<u>8,825,192</u>

(訂正前)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
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	1,181,774	497,664
減価償却費	72,636	167,156
賞与引当金の増減額 (△は減少)	30,753	△3,874
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△4,360	8,920
株式報酬費用	36,551	83,428
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	0	14,770
受取利息及び受取配当金	△1,024	△1,432
持分法による投資損益 (△は益)	△211,129	△218,100
有形固定資産売却損益 (△は益)	△5,205	—
投資有価証券売却及び評価損益 (△は益)	—	17,355
有形固定資産除却損	1,290	3,648
減損損失	—	4,929
資金調達費用	—	174,973
支払利息	6,365	39,041
売上債権の増減額 (△は増加)	△172,302	379,112
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△114,046	△892,111
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△126,344	117,801
仕入債務の増減額 (△は減少)	34,659	225,738
未払金の増減額 (△は減少)	△20,006	91,906
未払費用の増減額 (△は減少)	5,627	225,211
その他	129,149	434,245
小計	844,386	1,370,385
利息及び配当金の受取額	101,357	1,432
利息の支払額	△6,382	△37,814
法人税等の支払額	△347,561	△364,687
法人税等の還付額	7,544	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	599,344	969,315
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	△1,199,308	△461,966
有形固定資産の除却による支出	△840	△3,090
無形固定資産の取得による支出	△18,282	—
投資有価証券の売却による収入	—	28,208
投資不動産の売却による収入	13,700	△6,803
貸付けによる支出	△207	—
貸付金の回収による収入	287	207
保険積立金の積立による支出	△15,804	△18,297
保険積立金の解約による収入	10,008	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△14,172,543
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	1,086,226
その他	△807	△48,090
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,211,252	△13,596,150
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	—	1,942,500
短期借入金の純増減額 (△は減少)	—	12,929,800
長期借入れによる収入	1,000,000	—
長期借入金の返済による支出	△35,280	△135,280
資金調達費用の支払による支出	—	△163,846
自己株式の取得による支出	△35	△55
ストックオプションの行使による収入	1,863	6,210
配当金の支払額	△98,297	△104,824
財務活動によるキャッシュ・フロー	868,249	14,474,503
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	△211,990
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	256,341	1,635,678
現金及び現金同等物の期首残高	1,048,669	1,305,011
現金及び現金同等物の期末残高	1,305,011	2,940,689

(訂正後)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
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	1,181,774	3,102,963
減価償却費	72,636	167,156
賞与引当金の増減額 (△は減少)	30,753	△3,874
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△4,360	8,920
株式報酬費用	36,551	83,428
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	0	14,770
受取利息及び受取配当金	△1,024	△1,432
持分法による投資損益 (△は益)	△211,129	△231,652
有形固定資産売却損益 (△は益)	△5,205	—
投資有価証券売却及び評価損益 (△は益)	—	17,355
段階取得に係る差損益 (△は益)	—	△2,593,703
有形固定資産除却損	1,290	3,648
減損損失	—	4,929
資金調達費用	—	174,973
支払利息	6,365	39,041
売上債権の増減額 (△は増加)	△172,302	379,112
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△114,046	△892,111
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△126,344	117,801
仕入債務の増減額 (△は減少)	34,659	225,738
未払金の増減額 (△は減少)	△20,006	91,906
未払費用の増減額 (△は減少)	5,627	225,211
その他	129,149	434,990
小計	844,386	1,369,175
利息及び配当金の受取額	101,357	1,432
利息の支払額	△6,382	△37,814
法人税等の支払額	△347,561	△364,687
法人税等の還付額	7,544	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	599,344	968,105
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	△1,199,308	△461,966
有形固定資産の除却による支出	△840	△3,090
無形固定資産の取得による支出	△18,282	—
投資有価証券の売却による収入	—	28,208
投資不動産の売却による収入	13,700	△6,803
貸付けによる支出	△207	—
貸付金の回収による収入	287	207
保険積立金の積立による支出	△15,804	△18,297
保険積立金の解約による収入	10,008	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△14,172,543
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	1,086,226
その他	△807	△48,090
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,211,252	△13,596,150
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	—	1,942,500
短期借入金の純増減額 (△は減少)	—	12,929,800
長期借入れによる収入	1,000,000	—
長期借入金の返済による支出	△35,280	△135,280
資金調達費用の支払による支出	—	△163,846
自己株式の取得による支出	△35	△55
ストックオプションの行使による収入	1,863	6,210
配当金の支払額	△98,297	△104,824
財務活動によるキャッシュ・フロー	868,249	14,474,503
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	△210,780
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	256,341	1,635,678
現金及び現金同等物の期首残高	1,048,669	1,305,011
現金及び現金同等物の期末残高	1,305,011	2,940,689

(1株当たり情報)
(訂正前)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり純資産額	687.83円	<u>723.91</u> 円
1株当たり当期純利益金額	145.18円	<u>46.61</u> 円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	144.58円	<u>45.56</u> 円

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	843,029	<u>306,713</u>
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	35,150
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	843,029	<u>271,563</u>

(訂正後)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり純資産額	687.83円	<u>1,177.58</u> 円
1株当たり当期純利益金額	145.18円	<u>493.82</u> 円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	144.58円	<u>484.28</u> 円

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	843,029	<u>2,912,013</u>
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	35,150
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	843,029	<u>2,876,863</u>

以 上