



各 位

株式会社ジェクシード
(URL <http://www.gexeed.co.jp>)
代表者名 代表取締役 野澤 裕
(コード番号: 3719)
問合せ先 管理本部長 山口 和秋
電話番号: 03-5259-7010

(訂正) 「平成28年12月期決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正について

当社は、平成27年12月の財務諸表において一部誤謬がありましたため、「平成28年12月期決算短信〔日本基準〕(非連結)」について以下のように記載事項の一部を訂正することといたしましたので、お知らせいたします。

記

【訂正箇所】

※訂正箇所は、_____を付しております。

<サマリー>

(訂正前)

(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
28年12月期	383	213	55.8	14.26
27年12月期	<u>480</u>	282	<u>58.7</u>	18.81

(訂正後)

(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
28年12月期	383	213	55.8	14.26
27年12月期	<u>519</u>	282	<u>54.3</u>	18.81

<本文>

(訂正前)

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

① 資産、負債、純資産の状況

(流動資産)

当事業年度末における流動資産は、前事業年度末に比べ79,555千円減少し336,222千円となりました。これは主に、現金及び預金の減少69,468千円及び売掛金の減少21,843千円によるものであります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産は、前事業年度末に比べ17,323千円減少し47,372千円となりました。これは主に、ソフトウェア仮勘定の減少11,313千円によるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債は、前事業年度末に比べ61,078千円減少し119,992千円となりました。これは主に、関係会社短期借入金の減少90,000千円によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債は、前事業年度末に比べ33,082千円増加し49,622千円となりました。これは主に、長期借入金の増加30,300千円によるものであります。

(純資産の部)

当事業年度末における純資産合計は、前事業年度末に比べ68,883千円減少し213,981千円となりました。これは主に、繰越利益剰余金の減少68,195千円によるものであります。

(訂正後)

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

① 資産、負債、純資産の状況

(流動資産)

当事業年度末における流動資産は、前事業年度末に比べ118,536千円減少し336,222千円となりました。これは主に、現金及び預金の減少69,468千円及び売掛金の減少60,823千円によるものであります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産は、前事業年度末に比べ17,323千円減少し47,372千円となりました。これは主に、ソフトウェア仮勘定の減少11,313千円によるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債は、前事業年度末に比べ100,058千円減少し119,992千円となりました。これは主に、関係会社短期借入金の減少90,000千円によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債は、前事業年度末に比べ33,082千円増加し49,622千円となりました。これは主に、長期借入金の増加30,300千円によるものであります。

(純資産の部)

当事業年度末における純資産合計は、前事業年度末に比べ68,883千円減少し213,981千円となりました。これは主に、繰越利益剰余金の減少68,195千円によるものであります。

(訂正前)

② キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は、前事業年度末に比べ69,468千円減少し233,957千円となりました。当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における営業活動で使用した資金は43,222千円（前事業年度は17,455千円の収入）となりました。収入の主な内訳は、売上債権の減少額17,566千円であります。支出の主な内訳は、未払消費税等の減少額11,744千円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動で使用した資金は8,532千円（前事業年度は18,314千円の支出）となりました。支出の主な内訳は、無形固定資産の取得による支出7,460千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動で使用した資金は17,714千円（前事業年度は7,275千円の収入）となりました。収入の主な内訳は、長期借入れによる収入55,000千円であります。支出の主な内訳は、短期借入金の返済による支出98,000千円であります。

当社のキャッシュ・フローのトレンドは下記のとおりであります。

	平成25年12月 期	平成26年12月 期	平成27年12月 期	平成28年12月 期
自己資本比率(%)	32.9	53.8	58.7	55.8
時価ベースの自己資本比率(%)	224.8	379.3	299.7	336.2
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	—	—	5.7	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	—	—	4.2	—

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

(注1) キャッシュ・フローは営業キャッシュ・フローを利用しております。有利子負債は貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

(注2) 平成25年12月期、平成26年12月期及び平成28年12月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは、営業キャッシュ・フローがマイナスのため表記しておりません。

(訂正後)

② キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は、前事業年度末に比べ69,468千円減少し233,957千円となりました。当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における営業活動で使用した資金は43,222千円（前事業年度は17,455千円の収入）となりました。収入の主な内訳は、売上債権の減少額56,546千円であります。支出の主な内訳は、ファクタリング未払金の増減額38,980千円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動で使用した資金は8,532千円（前事業年度は18,314千円の支出）となりました。支出の主な内訳は、無形固定資産の取得による支出7,460千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動で使用した資金は17,714千円（前事業年度は7,275千円の収入）となりました。収入の主な内訳は、長期借入れによる収入55,000千円であります。支出の主な内訳は、短期借入金の返済による支出98,000千円であります。

当社のキャッシュ・フローのトレンドは下記のとおりであります。

	平成25年12月 期	平成26年12月 期	平成27年12月 期	平成28年12月 期
自己資本比率(%)	32.9	53.8	54.3	55.8
時価ベースの自己資本比率(%)	224.8	379.3	277.2	336.2
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	—	—	5.7	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	—	—	4.2	—

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

(注1) キャッシュ・フローは営業キャッシュ・フローを利用しております。有利子負債は貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

(注2) 平成25年12月期、平成26年12月期及び平成28年12月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは、営業キャッシュ・フローがマイナスのため表記しておりません。

(訂正前)
 4. 財務諸表
 (1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	303,526	234,057
受取手形	—	4,276
売掛金	100,193	78,349
仕掛品	5,405	11,153
前払費用	5,414	6,373
その他	1,840	2,486
貸倒引当金	△601	△475
流動資産合計	<u>415,778</u>	<u>336,222</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	9,057	9,057
減価償却累計額及び減損損失累計額	△3,307	△5,638
建物（純額）	<u>5,750</u>	<u>3,418</u>
工具、器具及び備品	50,027	51,049
減価償却累計額及び減損損失累計額	△47,406	△48,789
工具、器具及び備品（純額）	<u>2,621</u>	<u>2,260</u>
有形固定資産合計	<u>8,371</u>	<u>5,679</u>
無形固定資産		
ソフトウェア	23,108	19,758
ソフトウェア仮勘定	17,291	5,977
無形固定資産合計	<u>40,399</u>	<u>25,735</u>
投資その他の資産		
関係会社株式	5,000	5,000
出資金	—	50
長期貸付金	1,776	1,776
長期前払費用	17	—
敷金及び保証金	10,908	10,908
貸倒引当金	△1,776	△1,776
投資その他の資産合計	<u>15,925</u>	<u>15,958</u>
固定資産合計	<u>64,696</u>	<u>47,372</u>
資産合計	<u>480,475</u>	<u>383,595</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	22,006	24,958
短期借入金	—	28,000
関係会社短期借入金	90,000	—
1年内返済予定の長期借入金	8,814	22,800
未払金	10,622	7,942
未払費用	16,452	13,797
未払法人税等	3,774	4,374
未払消費税等	11,734	—
前受金	7,041	6,549
預り金	10,623	11,569
流動負債合計	<u>181,070</u>	<u>119,992</u>
固定負債		
長期借入金	—	30,300
退職給付引当金	16,540	19,322
固定負債合計	<u>16,540</u>	<u>49,622</u>
負債合計	<u>197,610</u>	<u>169,614</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,037,433	1,037,433
資本剰余金		
資本準備金	120,242	120,242
資本剰余金合計	<u>120,242</u>	<u>120,242</u>
利益剰余金		
利益準備金	550	550
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>△876,019</u>	<u>△944,215</u>
利益剰余金合計	<u>△875,469</u>	<u>△943,665</u>
自己株式	<u>△28</u>	<u>△28</u>
株主資本合計	<u>282,177</u>	<u>213,981</u>
新株予約権	687	—
純資産合計	<u>282,864</u>	<u>213,981</u>
負債純資産合計	<u>480,475</u>	<u>383,595</u>

(訂正後)
 4. 財務諸表
 (1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	303,526	234,057
受取手形	—	4,276
売掛金	139,173	78,349
仕掛品	5,405	11,153
前払費用	5,414	6,373
その他	1,840	2,486
貸倒引当金	△601	△475
流動資産合計	<u>454,759</u>	<u>336,222</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	9,057	9,057
減価償却累計額及び減損損失累計額	△3,307	△5,638
建物 (純額)	<u>5,750</u>	<u>3,418</u>
工具、器具及び備品	50,027	51,049
減価償却累計額及び減損損失累計額	△47,406	△48,789
工具、器具及び備品 (純額)	<u>2,621</u>	<u>2,260</u>
有形固定資産合計	<u>8,371</u>	<u>5,679</u>
無形固定資産		
ソフトウェア	23,108	19,758
ソフトウェア仮勘定	17,291	5,977
無形固定資産合計	<u>40,399</u>	<u>25,735</u>
投資その他の資産		
関係会社株式	5,000	5,000
出資金	—	50
長期貸付金	1,776	1,776
長期前払費用	17	—
敷金及び保証金	10,908	10,908
貸倒引当金	△1,776	△1,776
投資その他の資産合計	<u>15,925</u>	<u>15,958</u>
固定資産合計	<u>64,696</u>	<u>47,372</u>
資産合計	<u>519,455</u>	<u>383,595</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	22,006	24,958
短期借入金	—	28,000
関係会社短期借入金	90,000	—
1年内返済予定の長期借入金	8,814	22,800
未払金	10,622	7,942
ファクタリング未払金	38,980	—
未払費用	16,452	13,797
未払法人税等	3,774	4,374
未払消費税等	11,734	—
前受金	7,041	6,549
預り金	10,623	11,569
流動負債合計	<u>220,050</u>	<u>119,992</u>
固定負債		
長期借入金	—	30,300
退職給付引当金	16,540	19,322
固定負債合計	<u>16,540</u>	<u>49,622</u>
負債合計	<u>236,590</u>	<u>169,614</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,037,433	1,037,433
資本剰余金		
資本準備金	120,242	120,242
資本剰余金合計	<u>120,242</u>	<u>120,242</u>
利益剰余金		
利益準備金	550	550
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>△876,019</u>	<u>△944,215</u>
利益剰余金合計	<u>△875,469</u>	<u>△943,665</u>
自己株式	△28	△28
株主資本合計	<u>282,177</u>	<u>213,981</u>
新株予約権	687	—
純資産合計	<u>282,864</u>	<u>213,981</u>
負債純資産合計	<u>519,455</u>	<u>383,595</u>

(訂正前)

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)	当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	200	△65,990
減価償却費	9,719	19,672
減損損失	—	6,032
無形固定資産除却損	—	133
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△184	△126
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,687	2,782
受取利息及び受取配当金	△89	△23
支払利息及び社債利息	4,131	3,207
新株予約権戻入益	△776	△687
売上債権の増減額 (△は増加)	<u>5,244</u>	<u>17,566</u>
たな卸資産の増減額 (△は増加)	5,750	△5,748
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,280	2,951
未払消費税等の増減額 (△は減少)	3,090	△11,744
未払金の増減額 (△は減少)	4,611	△3,074
長期前払費用の増減額 (△は増加)	227	17
その他	△7,540	△1,317
小計	<u>28,350</u>	<u>△36,348</u>
利息の受取額	89	20
利息の支払額	△7,274	△3,198
法人税等の支払額	△3,780	△3,695
法人税等の還付額	69	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>17,455</u>	<u>△43,222</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△30,600	△30,600
定期預金の払戻による収入	30,600	30,600
有形固定資産の取得による支出	△314	△1,022
無形固定資産の取得による支出	△18,154	△7,460
長期貸付金の回収による収入	153	—
出資金の払込による支出	—	△50
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△18,314</u>	<u>△8,532</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	—	36,000
短期借入金の返済による支出	—	△98,000
長期借入れによる収入	—	55,000
長期借入金の返済による支出	△22,725	△10,714
新株予約権の行使による株式の発行による 収入	30,000	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,275</u>	<u>△17,714</u>
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	<u>6,416</u>	<u>△69,468</u>
現金及び現金同等物の期首残高	<u>297,010</u>	<u>303,426</u>
現金及び現金同等物の期末残高	<u>303,426</u>	<u>233,957</u>

(訂正後)

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)	当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	200	△65,990
減価償却費	9,719	19,672
減損損失	—	6,032
無形固定資産除却損	—	133
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△184	△126
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,687	2,782
受取利息及び受取配当金	△89	△23
支払利息及び社債利息	4,131	3,207
新株予約権戻入益	△776	△687
売上債権の増減額 (△は増加)	<u>△33,736</u>	<u>56,546</u>
たな卸資産の増減額 (△は増加)	5,750	△5,748
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,280	2,951
未払消費税等の増減額 (△は減少)	3,090	△11,744
未払金の増減額 (△は減少)	4,611	△3,074
ファクタリング未払金の増減額 (△は減少)	<u>38,980</u>	<u>△38,980</u>
長期前払費用の増減額 (△は増加)	227	17
その他	△7,540	△1,317
小計	<u>28,350</u>	<u>△36,348</u>
利息の受取額	89	20
利息の支払額	△7,274	△3,198
法人税等の支払額	△3,780	△3,695
法人税等の還付額	69	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>17,455</u>	<u>△43,222</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△30,600	△30,600
定期預金の払戻による収入	30,600	30,600
有形固定資産の取得による支出	△314	△1,022
無形固定資産の取得による支出	△18,154	△7,460
長期貸付金の回収による収入	153	—
出資金の払込による支出	—	△50
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△18,314</u>	<u>△8,532</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	—	36,000
短期借入金の返済による支出	—	△98,000
長期借入れによる収入	—	55,000
長期借入金の返済による支出	△22,725	△10,714
新株予約権の行使による株式の発行による収入	30,000	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,275</u>	<u>△17,714</u>
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	<u>6,416</u>	<u>△69,468</u>
現金及び現金同等物の期首残高	297,010	303,426
現金及び現金同等物の期末残高	<u>303,426</u>	<u>233,957</u>

以上