

(2) 3 ページ

【(3) 当期のキャッシュ・フローの概況】

(訂正前)

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、2,349百万円（前連結会計年度比21.7%減）となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは683百万円の収入となりました。主な収入要因としましては、税金等調整前当期純利益の計上101百万円の他、非資金取引として減価償却費571百万円、減損損失113百万円、固定資産除却損98百万円、のれん償却額81百万円を計上している点が挙げられます。また、支出要因としましては、売上債権の減少額84百万円を計上しております。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは1,041百万円の支出となりました。主な要因としましては、収入要因として敷金及び保証金の回収による収入59百万円、支出要因として有形固定資産の取得による支出346百万円（新規教室開校の他、既存拠点のリニューアル費用等）などが挙げられます。

(訂正後)

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、2,349百万円（前連結会計年度比21.7%減）となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは713百万円の収入となりました。主な収入要因としましては、税金等調整前当期純利益の計上101百万円の他、非資金取引として減価償却費571百万円、減損損失113百万円、固定資産除却損98百万円、のれん償却額81百万円を計上している点が挙げられます。また、支出要因としましては、売上債権の増加額84百万円を計上しております。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは1,071百万円の支出となりました。主な要因としましては、収入要因として敷金及び保証金の回収による収入59百万円、支出要因として有形固定資産の取得による支出346百万円（新規教室開校の他、既存拠点のリニューアル費用等）などが挙げられます。

(3) 6 ページ

【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：千円)

	前連結会計年度 (2018年2月28日)	当連結会計年度 (2019年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	8,250	9,156
短期借入金	500,000	500,000
1年内返済予定の長期借入金	1,040,645	867,358
リース債務	181,624	163,554
未払金	1,381,516	<u>1,004,691</u>
未払法人税等	91,143	78,846
前受金	354,243	407,286
賞与引当金	279,499	273,461
その他	260,309	<u>545,962</u>
流動負債合計	4,097,231	3,850,318

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2018年2月28日)	当連結会計年度 (2019年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	8,250	9,156
短期借入金	500,000	500,000
1年内返済予定の長期借入金	1,040,645	867,358
リース債務	181,624	163,554
未払金	1,381,516	<u>1,367,190</u>
未払法人税等	91,143	78,846
前受金	354,243	407,286
賞与引当金	279,499	273,461
その他	260,309	<u>183,463</u>
流動負債合計	4,097,231	3,850,318

(4) 11 ページ

【(4) 連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2017年3月1日 至 2018年2月28日)	当連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)
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	445,256	101,293
減価償却費	557,534	571,308
減損損失	228,014	113,145
のれん償却額	60,508	81,003
差入保証金償却額	8,494	8,779
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,202	△2,523
賞与引当金の増減額 (△は減少)	28,243	△9,803
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△5,259	△21,302
受取利息及び受取配当金	△9,908	△16,287
支払利息	77,251	132,316
受取補償金	—	△93,693
固定資産売却損益 (△は益)	11,214	662
固定資産除却損	64,591	98,032
支払手数料	64,824	—
持分法による投資損益 (△は益)	△1,059	45,726
売上債権の増減額 (△は増加)	△28,144	△84,605
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△36,876	△2,437
仕入債務の増減額 (△は減少)	2,338	△766
未払金の増減額 (△は減少)	△59,681	5,601
前受金の増減額 (△は減少)	47,036	36,817
投資有価証券売却損益 (△は益)	△536,629	—
未払消費税等の増減額 (△は減少)	79,783	△55,634
その他	91,767	△37,064
小計	1,090,503	870,568
利息及び配当金の受取額	9,619	16,287
利息の支払額	△74,217	△128,744
補償金の受取額	—	93,693
法人税等の支払額	△186,030	△168,139
営業活動によるキャッシュ・フロー	839,874	683,665
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の増減額 (△は増加)	361,983	△82,651
有形固定資産の売却による収入	360,128	20,290
有形固定資産の取得による支出	△577,075	△346,375
映像授業コンテンツの制作による支出	△160,020	△124,401
非支配株主からの払込による収入	—	2,450
投資有価証券の取得による支出	△19,670	△34,546
投資有価証券の売却による収入	1,109,107	0
長期貸付けによる支出	△301,060	△100,000
長期貸付金の回収による収入	3,144	—
敷金及び保証金の差入による支出	△157,460	△155,729
敷金及び保証金の回収による収入	58,404	59,993
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△152,379	△109,478
事業譲渡による支出	—	△96,217
その他	△111,900	△74,407
投資活動によるキャッシュ・フロー	413,201	△1,041,073

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2017年3月1日 至 2018年2月28日)	当連結会計年度 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)
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	445,256	101,293
減価償却費	557,534	571,308
減損損失	228,014	113,145
のれん償却額	60,508	81,003
差入保証金償却額	8,494	8,779
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,202	△2,523
賞与引当金の増減額 (△は減少)	28,243	△9,803
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△5,259	△21,302
受取利息及び受取配当金	△9,908	△16,287
支払利息	77,251	132,316
受取補償金	—	△93,693
固定資産売却損益 (△は益)	11,214	662
固定資産除却損	64,591	98,032
支払手数料	64,824	—
持分法による投資損益 (△は益)	△1,059	45,726
売上債権の増減額 (△は増加)	△28,144	△84,605
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△36,876	△2,437
仕入債務の増減額 (△は減少)	2,338	△766
未払金の増減額 (△は減少)	△59,681	30,601
前受金の増減額 (△は減少)	47,036	36,817
投資有価証券売却損益 (△は益)	△536,629	—
未払消費税等の増減額 (△は減少)	79,783	△55,634
その他	91,767	△31,767
小計	1,090,503	900,864
利息及び配当金の受取額	9,619	16,287
利息の支払額	△74,217	△128,744
補償金の受取額	—	93,693
法人税等の支払額	△186,030	△168,139
営業活動によるキャッシュ・フロー	839,874	713,961
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の増減額 (△は増加)	361,983	△82,651
有形固定資産の売却による収入	360,128	20,290
有形固定資産の取得による支出	△577,075	△346,375
映像授業コンテンツの制作による支出	△160,020	△124,401
非支配株主からの払込による収入	—	2,450
投資有価証券の取得による支出	△19,670	△34,546
投資有価証券の売却による収入	1,109,107	0
長期貸付けによる支出	△301,060	△100,000
長期貸付金の回収による収入	3,144	—
敷金及び保証金の差入による支出	△157,460	△155,729
敷金及び保証金の回収による収入	58,404	59,993
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△152,379	△109,478
事業譲受による支出	—	△126,513
その他	△111,900	△74,407
投資活動によるキャッシュ・フロー	413,201	△1,071,370

以上