

2021年11月22日

各位

会社名 株式会社 S H I F T
 代表者名 代表取締役社長 丹下 大
 (コード番号: 3697 東証第一部)
 問合せ先 執行役員兼 CFO 服部 太一
 (TEL. 03-6809-1165)

(訂正・数値データ訂正)

「2021年8月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

2021年10月12日に公表しました「2021年8月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について一部訂正がありましたので、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。

記

1. 訂正理由

「2021年8月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の「サマリー情報 1. 2021年8月期の連結業績(2020年9月1日～2021年8月31日)(3) 連結キャッシュ・フローの状況」に記載の当期の数値について、誤りがあったことが判明いたしましたので、訂正するものであります。

なお、本訂正による経営成績及び財政状態への影響はございません。

2. 訂正箇所

訂正の箇所には_____を付して表示しております。

(サマリー情報) 1. 2021年8月期の連結業績(2020年9月1日～2021年8月31日)

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

【訂正前】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2021年8月期	4,737	△5,418	8,292	14,147
2020年8月期	2,250	△5,926	1,510	6,524

【訂正後】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2021年8月期	4,758	△5,432	8,286	14,147
2020年8月期	2,250	△5,926	1,510	6,524

(添付資料) 1. 経営成績等の概況 (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（以下「資金」という）の残高は、前連結会計年度末より 7,623,471 千円増加した結果、14,147,471 千円となりました。各キャッシュ・フローの状況とその要因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)

当連結会計年度において営業活動によるキャッシュ・フローは 4,737,708 千円の収入（前年同期は 2,250,560 千円の収入）となりました。これは主に、売上債権の増加 1,384,743 千円や法人税等の支払額 1,193,890 千円等の資金の減少要因があったものの、税金等調整前当期純利益の計上 4,525,754 千円、のれん償却額 760,858 千円、未払金及び未払費用の増加 542,444 千円、仕入債務の増加 522,826 千円等の資金の増加要因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)

当連結会計年度において投資活動によるキャッシュ・フローは 5,418,750 千円の支出（前年同期は 5,926,354 千円の支出）となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出 420,010 千円や連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 4,521,712 千円等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)

当連結会計年度において財務活動によるキャッシュ・フローは 8,292,353 千円の収入（前年同期は 1,510,923 千円の収入）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出 1,157,917 千円や自己株式の取得による支出 930,967 千円等の資金の減少要因があったものの、株式の発行による収入 9,746,870 千円等の資金の増加要因があっ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

	2017年8月期	2018年8月期	2019年8月期	2020年8月期	2021年8月期
自己資本比率	36.1	36.7	57.7	53.0	65.3
時価ベースの自己資本比率	384.8	1,129.1	567.5	986.8	1,294.8
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	5.2	1.4	2.5	2.1	0.9
インタレスト・カバレッジ・レシオ	63.0	178.6	154.3	306.3	<u>328.4</u>

【訂正後】

連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は、前連結会計年度末より 7,623,471 千円増加した結果、14,147,471 千円となりました。各キャッシュ・フローの状況とその要因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）

当連結会計年度において営業活動によるキャッシュ・フローは 4,758,005 千円の収入（前年同期は 2,250,560 千円の収入）となりました。これは主に、売上債権の増加 1,384,743 千円や法人税等の支払額 1,193,890 千円等の資金の減少要因があったものの、税金等調整前当期純利益の計上 4,525,754 千円、のれん償却額 760,858 千円、未払金及び未払費用の増加 542,444 千円、仕入債務の増加 522,826 千円等の資金の増加要因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）

当連結会計年度において投資活動によるキャッシュ・フローは 5,432,861 千円の支出（前年同期は 5,926,354 千円の支出）となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出 420,010 千円や連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 4,511,712 千円等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）

当連結会計年度において財務活動によるキャッシュ・フローは 8,286,168 千円の収入（前年同期は 1,510,923 千円の収入）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出 1,157,917 千円や自己株式の取得による支出 930,967 千円等の資金の減少要因があったものの、株式の発行による収入 9,746,870 千円等の資金の増加要因があっ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

	2017年8月期	2018年8月期	2019年8月期	2020年8月期	2021年8月期
自己資本比率	36.1	36.7	57.7	53.0	65.3
時価ベースの自己資本比率	384.8	1,129.1	567.5	986.8	1,294.8
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	5.2	1.4	2.5	2.1	0.9
インタレスト・カバレッジ・レシオ	63.0	178.6	154.3	306.3	<u>329.8</u>

(添付資料) 3. 連結財務諸表及び主な注記 (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 2019年 9月 1日 至 2020年 8月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月 31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	2,535,129	4,525,754
減価償却費	327,977	443,097
減損損失	-	210,946
のれん償却額	264,742	760,858
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,228	6,291
賞与引当金の増減額 (△は減少)	16,942	47,328
受取利息及び受取配当金	△93,456	△90,589
支払利息	10,299	14,428
固定資産売却損	-	11,300
助成金収入	△90,750	△710,197
為替差損益 (△は益)	2,321	△4,840
売上債権の増減額 (△は増加)	△634,589	△1,384,743
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△96,430	△184,780
前払費用の増減額 (△は増加)	△17,461	△64,942
仕入債務の増減額 (△は減少)	△125,578	522,826
未払金及び未払費用の増減額 (△は減少)	39,625	542,444
その他	767,596	500,056
小計	2,909,596	5,145,239
利息及び配当金の受取額	93,456	90,589
利息の支払額	△10,299	△14,428
助成金の受取額	90,750	710,197
法人税等の支払額	△832,943	△1,193,890
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,250,560	4,737,708
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	△411,593	△372,068
無形固定資産の取得による支出	△71,997	△63,635
投資有価証券の取得による支出	△2,697,869	△420,010
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△2,650,717	△4,521,712
敷金の差入による支出	△134,944	△59,477
敷金の回収による収入	5,656	11,652
その他	35,111	6,502
投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,926,354	△5,418,750
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	2,600,000	660,004
長期借入金の返済による支出	△981,155	△1,157,917
株式の発行による収入	241,335	9,746,870
自己株式の取得による支出	△555	△930,967
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△316,049	-
その他	△32,651	△25,636
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,510,923	8,292,353
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2,351	12,159
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△2,167,222	7,623,471
現金及び現金同等物の期首残高	8,691,223	6,524,000
現金及び現金同等物の期末残高	6,524,000	14,147,471

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月 31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	2,535,129	4,525,754
減価償却費	327,977	443,097
減損損失	-	210,946
のれん償却額	264,742	760,858
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,228	6,291
賞与引当金の増減額 (△は減少)	16,942	47,328
受取利息及び受取配当金	△93,456	△90,589
支払利息	10,299	14,428
固定資産売却損	-	11,300
助成金収入	△90,750	△710,197
為替差損益 (△は益)	2,321	△4,840
売上債権の増減額 (△は増加)	△634,589	△1,384,743
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△96,430	△184,780
前払費用の増減額 (△は増加)	△17,461	△64,942
仕入債務の増減額 (△は減少)	△125,578	522,826
未払金及び未払費用の増減額 (△は減少)	39,625	542,444
その他	767,596	520,353
小計	2,909,596	5,165,536
利息及び配当金の受取額	93,456	90,589
利息の支払額	△10,299	△14,428
助成金の受取額	90,750	710,197
法人税等の支払額	△832,943	△1,193,890
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,250,560	4,758,005
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	△411,593	△372,068
無形固定資産の取得による支出	△71,997	△63,635
投資有価証券の取得による支出	△2,697,869	△420,010
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△2,650,717	△4,511,712
敷金の差入による支出	△134,944	△59,477
敷金の回収による収入	5,656	11,652
その他	35,111	△17,608
投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,926,354	△5,432,861
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	2,600,000	660,004
長期借入金の返済による支出	△981,155	△1,157,917
株式の発行による収入	241,335	9,746,870
自己株式の取得による支出	△555	△930,967
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△316,049	-
その他	△32,651	△31,821
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,510,923	8,286,168
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2,351	12,159
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△2,167,222	7,623,471
現金及び現金同等物の期首残高	8,691,223	6,524,000
現金及び現金同等物の期末残高	6,524,000	14,147,471

以上