



2023年5月31日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 ア ク ア ラ イ ン
代表者の役職・氏名 代表取締役社長 大 垣 内 剛
(コード番号：6173 東証グロース)
問 合 せ 先 取締役経営企画部長 加 藤 伸 克
(TEL. 03-6758-5588)

(訂正・数値データ訂正)「2023年2月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

2023年4月14日に公表いたしました「2023年2月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載内容に一部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につきましても送信いたします。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

「2023年2月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の発表後に、有価証券報告書の作成過程において、連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローに負ののれん発生益1,637千円を記載すべきでありましたが、投資活動によるキャッシュ・フローの連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出に含めて記載していることが判明しましたので、これを訂正するものであります。

2. 訂正内容

<サマリー情報>

1. 2023年2月期の連結業績(2022年3月1日～2023年2月28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 |
| 2023年2月期 | <u>△64</u> | <u>△249</u> | △7 | 119 |
| 2022年2月期 | △434 | △42 | 132 | 441 |

【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 |
| 2023年2月期 | <u>△65</u> | <u>△247</u> | △7 | 119 |
| 2022年2月期 | △434 | △42 | 132 | 441 |

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。)は、前連結会計年度末に比べ321,851千円減少し119,341千円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フロー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の結果使用した資金は64,327千円となりました。これは主に、減価償却費を66,727千円計上、のれん償却額を45,505千円計上、未払金の増加256,399千円、預り金の増加146,604千円が生じたものの、売上債権の増加363,124千円、税金等調整前当期純損失を191,151千円計上、未収入金の増加142,401千円が生じ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の結果使用した資金は249,605千円となりました。これは主に、子会社株式の売却による収入59,381千円が生じたものの、投資有価証券の取得による支出100,000千円、子会社株式の取得による支出101,637千円、差入保証金の差入による支出31,083千円が生じたこと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の結果使用した資金は7,917千円となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出186,792千円、リース債務の返済による支出81,109千円が生じたものの、株式の発行による収入199,984千円が生じたことによるものであります。

【訂正後】

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ321,851千円減少し119,341千円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フロー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の結果使用した資金は65,965千円となりました。これは主に、減価償却費を66,727千円計上、のれん償却額を45,505千円計上、未払金の増加256,399千円、預り金の増加146,604千円が生じたものの、売上債権の増加363,124千円、税金等調整前当期純損失を191,151千円計上、未収入金の増加142,401千円が生じ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の結果使用した資金は247,968千円となりました。これは主に、子会社株式の売却による収入59,381千円が生じたものの、投資有価証券の取得による支出100,000千円、子会社株式の取得による支出100,000千円、差入保証金の差入による支出31,083千円が生じたこと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の結果使用した資金は7,917千円となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出186,792千円、リース債務の返済による支出81,109千円が生じたものの、株式の発行による収入199,984千円が生じたことによるものであります。

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 2021年3月1日 至 2022年2月28日) | 当連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023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損失 (△) | △590,481 | △191,151 |
| 減価償却費 | 78,738 | 66,727 |
| のれん償却額 | 182,022 | 45,505 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 888 | 1,513 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | — | 2,328 |
| 工事補償引当金の増減額 (△は減少) | 7,390 | △8,126 |
| 受取利息及び受取配当金 | △107 | △2,636 |
| 助成金収入 | △2,788 | △978 |
| 支払利息 | 7,489 | 12,300 |
| 有形固定資産売却損益 (△は益) | △21,145 | △2,138 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | △42,357 | △1,020 |
| 関係会社株式売却損益 (△は益) | — | △4,643 |
| 特別調査費用等 | 137,543 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 99,728 | △363,124 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | 21,891 | 46,525 |
| 前払費用の増減額 (△は増加) | △1,342 | △8,377 |
| 未収入金の増減額 (△は増加) | △15,082 | △142,401 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △54,980 | △28,134 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 3,310 | 32,486 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △192,450 | 256,399 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 126,889 | 146,604 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △4,460 | 49,325 |
| その他 | △32,699 | 42,826 |
| 小計 | △292,001 | △50,189 |
| 利息及び配当金の受取額 | 107 | 74 |
| 助成金の受取額 | 2,788 | 978 |
| 利息の支払額 | △7,707 | △12,427 |
| 特別調査費用等の支払額 | △137,543 | — |
| 法人税等の支払額 | △381 | △2,763 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △434,737 | △64,327 |
| 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 | △1 | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | △44,440 | △3,397 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 29,971 | 2,621 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △8,023 | △32,180 |
| 短期貸付けによる支出 | △606 | △450 |
| 短期貸付金の回収による収入 | 1,288 | 500 |
| 長期貸付けによる支出 | △2,250 | — |
| 長期貸付金の回収による収入 | 2,008 | 1,343 |
| 投資有価証券の取得による支出 | — | △100,000 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 42,859 | 1,530 |
| 差入保証金の差入による支出 | △31,015 | △31,083 |
| 差入保証金の回収による収入 | 7,782 | 13,486 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | — | △101,637 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | — | 59,381 |
| その他 | △40,391 | △59,721 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △42,819 | △249,605 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月 28日) | 当連結会計年度 (自 2022年 3月 1日 至 2023年 2月 28日) |
|----------------------|--|--|
| 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) | △46,600 | 60,000 |
| 長期借入れによる収入 | 200,000 | — |
| 長期借入金の返済による支出 | △183,019 | △186,792 |
| 社債の発行による収入 | 180,000 | — |
| 株式の発行による収入 | 70,980 | 199,984 |
| 配当金の支払額 | △9 | — |
| リース債務の返済による支出 | △89,270 | △81,109 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 132,080 | △7,917 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △345,476 | △321,851 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 786,669 | 441,193 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 441,193 | 119,341 |

【訂正後】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月 28日) | 当連結会計年度 (自 2022年 3月 1日 至 2023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損失 (△) | △590,481 | △191,151 |
| 減価償却費 | 78,738 | 66,727 |
| のれん償却額 | 182,022 | 45,505 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 888 | 1,513 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | — | 2,328 |
| 工事補償引当金の増減額 (△は減少) | 7,390 | △8,126 |
| 受取利息及び受取配当金 | △107 | △2,636 |
| 助成金収入 | △2,788 | △978 |
| 支払利息 | 7,489 | 12,300 |
| 負ののれん発生益 | — | △1,637 |
| 有形固定資産売却損益 (△は益) | △21,145 | △2,138 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | △42,357 | △1,020 |
| 関係会社株式売却損益 (△は益) | — | △4,643 |
| 特別調査費用等 | 137,543 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 99,728 | △363,124 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | 21,891 | 46,525 |
| 前払費用の増減額 (△は増加) | △1,342 | △8,377 |
| 未収入金の増減額 (△は増加) | △15,082 | △142,401 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △54,980 | △28,134 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 3,310 | 32,486 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △192,450 | 256,399 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 126,889 | 146,604 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △4,460 | 49,325 |
| その他 | △32,699 | 42,826 |
| 小計 | △292,001 | △51,826 |
| 利息及び配当金の受取額 | 107 | 74 |
| 助成金の受取額 | 2,788 | 978 |
| 利息の支払額 | △7,707 | △12,427 |
| 特別調査費用等の支払額 | △137,543 | — |
| 法人税等の支払額 | △381 | △2,763 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △434,737 | △65,965 |
| 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 | △1 | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | △44,440 | △3,397 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 29,971 | 2,621 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △8,023 | △32,180 |
| 短期貸付けによる支出 | △606 | △450 |
| 短期貸付金の回収による収入 | 1,288 | 500 |
| 長期貸付けによる支出 | △2,250 | — |
| 長期貸付金の回収による収入 | 2,008 | 1,343 |
| 投資有価証券の取得による支出 | — | △100,000 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 42,859 | 1,530 |
| 差入保証金の差入による支出 | △31,015 | △31,083 |
| 差入保証金の回収による収入 | 7,782 | 13,486 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | — | △100,000 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | — | 59,381 |
| その他 | △40,391 | △59,721 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △42,819 | △247,968 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月 28日) | 当連結会計年度 (自 2022年 3月 1日 至 2023年 2月 28日) |
|----------------------|--|--|
| 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) | △46,600 | 60,000 |
| 長期借入れによる収入 | 200,000 | — |
| 長期借入金の返済による支出 | △183,019 | △186,792 |
| 社債の発行による収入 | 180,000 | — |
| 株式の発行による収入 | 70,980 | 199,984 |
| 配当金の支払額 | △9 | — |
| リース債務の返済による支出 | △89,270 | △81,109 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 132,080 | △7,917 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △345,476 | △321,851 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 786,669 | 441,193 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 441,193 | 119,341 |

以 上