



2023年7月28日

各 位

会 社 名 株式会社S D Sホールディングス
代表者名 代表取締役社長 渡辺 悠介
(コード：1711、東証スタンダード市場)
問合せ先 管理本部長 田中 圭
(TEL. 03-6821-0004)

(訂正・数値データ訂正) 「2023年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は、2023年5月15日に発表した表記開示資料について訂正がありましたのでお知らせします。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します。

記

1. 訂正の理由

当社の子会社である株式会社イエローキャピタルオーケストラにおける決算において決算の締め処理後に法人税等の確定申告書を作成する過程で勘定科目の内訳書を作成し、再度各勘定科目残高を確認する作業を行ったところ、棚卸資産の残高と売上原価への振替の仕訳の勘定科目に誤処理がありました。その為の決算の訂正と合わせて(継続企業の前提に関する注記)への記載漏れの追記を行うことといたしました。

2. 訂正の内容

訂正箇所は__を付して表示しております。

なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、訂正後のみ全文を記載しております。

以 上



【訂正後】

2023年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年7月28日

上場会社名 株式会社SDSホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 1711 URL https://shodensya.com/
 代表者 (役職名)代表取締役社長(氏名)渡辺 悠介
 問合せ先責任者 (役職名)管理本部長(氏名)田中 圭 (TEL) 03-6821-0004
 定時株主総会開催予定日 2023年6月29日 配当支払開始予定日 —
 有価証券報告書提出予定日 2023年6月30日
 決算補足説明資料作成の有無 : 無
 決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2023年3月期の連結業績(2022年4月1日~2023年3月31日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	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	%
2023年3月期	3,402	228.7	△155	—	△210	—	△296	—
2022年3月期	1,034	22.6	△260	—	△298	—	△333	—
(注) 包括利益	2023年3月期 △281百万円(—%)		2022年3月期 △334百万円(—%)					

	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	%	%	%
2023年3月期	△34.60	—	—	—	—
2022年3月期	△55.15	—	—	—	—
(参考) 持分法投資損益	2023年3月期 —百万円		2022年3月期 —百万円		

(2) 連結財政状態

	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
2023年3月期	4,456	620	11.7	59.69
2022年3月期	921	596	64.6	73.95
(参考) 自己資本	2023年3月期 521百万円		2022年3月期 595百万円	

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	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3月期	△717	△657	1,287	381
2022年3月期	△485	△13	854	469

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2022年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2023年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—

3. 2024年3月期の連結業績予想(2023年4月1日~2024年3月31日)

(%表示は、通期は対前期増減率)

	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		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通 期	3,450	0.1	10	—	△60	—	△120	—	△13.74

※ 注記事項

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：有
新規 1社（社名）株式会社イエローキャピタルオーケストラ、除外 — 社（社名）

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更：有
② ①以外の会計方針の変更：無
③ 会計上の見積りの変更：無
④ 修正再表示：無

(3) 発行済株式数（普通株式）

① 期末発行済株式数（自己株式を含む）	2023年3月期	8,732,773株	2022年3月期	8,052,773株
② 期末自己株式数	2023年3月期	62株	2022年3月期	62株
③ 期中平均株式数	2023年3月期	8,565,040株	2022年3月期	6,052,215株

(参考) 個別業績の概要

1. 2023年3月期の個別業績（2022年4月1日～2023年3月31日）

(1) 個別経営成績 (%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2023年3月期	30	△34.9	△232	—	△238	—	△315	—
2022年3月期	47	6.5	△288	—	△321	—	△475	—

	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
	円 銭	円 銭
2023年3月期	△36.86	—
2022年3月期	△78.51	—

(2) 個別財政状態

	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		
2023年3月期	584		360		61.7	41.29		
2022年3月期	531		455		85.4	56.39		

(参考) 自己資本 2023年3月期 360百万円 2022年3月期 454百万円

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に掲載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績はさまざまな要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、決算短信（添付資料）4ページ「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当期の経営成績の概況	2
(2) 当期の財政状態の概況	2
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況	3
(4) 今後の見通し	4
(5) 継続企業の前提に関する重要事象等	4
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	4
3. 連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 連結貸借対照表	5
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	7
(3) 連結株主資本等変動計算書	9
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	13
(継続企業の前提に関する注記)	13
(会計方針の変更)	13
(セグメント情報等)	14
(1株当たり情報)	16
(重要な後発事象)	16

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において当社グループが判断したものであります。

当連結会計年度の国内経済は、ウィズコロナの下で、各種政策の効果もあって、景気は、緩やかに持ち直す中、原材料価格、エネルギー価格の高騰等の影響もあり厳しい状況となりました。

このような状況の中、当社は「私たちを取り巻く脅威に対処し、遠い未来・近い将来・今の社会に貢献する」ことを経営理念として活動して参りました。地球温暖化・災害・衛生リスクという3つの脅威に対し、省エネルギー設備の導入、その他施設改修等のソリューションに加え、当期からはリノベーション事業を開始し、グループをあげて受注活動を行って参りました。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は、3,402百万円（前連結会計年度比2,367百万円増）となりました。損益に関しましては、販売費及び一般管理費が787百万円（前連結会計年度比353百万円増）となり、営業損失155百万円（前連結会計年度 営業損失260百万円）、経常損失210百万円（前連結会計年度 経常損失298百万円）となりました。純損益に関しましては、主に、前期より行っていた新規事業でのライセンス料等支出額について今後の回収可能性を鑑みて事業整理損失引当金繰入額75百万円を特別損失に計上したことと当連結会計年度より連結子会社となった株式会社イエローキャピタルオーケストラでは課税所得が見込めることから、繰延税金資産の計上により法人税等調整額として10百万円を計上したことにより、親会社株主に帰属する当期純損失296百万円（前連結会計年度親会社株主に帰属する当期純損失333百万円）となりました。

セグメントの業績については、次のとおりであります。

また、当社グループの事業はこれまで単一セグメントとしておりましたが、当連結会計年度より「省エネルギー関連事業」と「リノベーション事業」の2区分に変更しております。詳細は連結財務諸表「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。そのため「リノベーション事業」における売上高及び営業利益の比較・分析を行っておりません。

（省エネルギー関連事業）

省エネルギー関連事業におきましては、省エネルギー事業の推進により、顧客企業にエネルギー・ソリューション・サービスの提供を行っております。また省エネルギー関連における設備導入、企画、設計、販売、施工及びコンサルティング業務を行っております。

当連結累計期間における業績は、売上高702百万円（前年同期比332百万円減）、セグメント損失（営業損失）は246百万円（前年同期 セグメント損失 260百万円）となりました。

（リノベーション事業）

リノベーション事業におきましては、リノベーション及びリノベーション後の物件販売、資産運用に関するコンサルティング、宅地建物取引業、不動産の分譲、売買、賃貸及び管理並びにそれらの仲介及びコンサルティングを行っております。当期連結会計年度における業績は、売上高2,699百万円、セグメント利益は93百万円となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

①流動資産

当連結会計年度末における流動資産は、2,848百万円（前連結会計年度末比1,949百万円増）となりました。これは主に、新規連結子会社とした株式会社イエローキャピタルオーケストラを受け入れたことによる販売用不動産2,110百万円が増加したこと等によるものであります。

②固定資産

当連結会計年度末における固定資産は、1,607百万円（前連結会計年度末比1,585百万円増）となりました。これは主に、新規連結子会社とした株式会社イエローキャピタルオーケストラを受け入れたことによる建物553百万円の増加、土地814百万円の増加等によるものであります。

③流動負債

当連結会計年度末における流動負債は、2,481百万円（前連結会計年度末比2,209百万円増）となりました。これは主に、新規連結子会社とした株式会社イエローキャピタルオーケストラを受け入れたことによる短期借入金の増加2,021百万円と1年内返済予定の長期借入金136百万円の増加等によるものであります。

④固定負債

当連結会計年度末における固定負債は、1,353百万円（前連結会計年度末比1,300百万円増）となりました。これは主に、新規連結子会社とした株式会社イエローキャピタルオーケストラを受け入れたことによる長期借入金の増加1,235百万円等によるものであります。

⑤純資産

当連結会計年度末における純資産は、620百万円（前連結会計年度末比24百万円増）となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純損失296百万円を計上したことと新株予約権の行使による新株発行で222百万円の資本金等の増加によるものであります。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比較して87百万円減少し、381百万円となりました。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)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは717百万円の支出となりました。これは主に、資金の減少要因として、税金等調整前当期純損失281百万円の計上、たな卸資産の増加586百万円、仕入債務の減少63百万円、資金の増加要因としては、売上債権の減少163百万円など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)

当連結会計年度の投資活動によるキャッシュ・フローは657百万円の支出となりました。これは有形固定資産の取得による支出465百万円と、子会社株式の取得による支出180百万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)

当連結会計年度の財務活動によるキャッシュ・フローは1,287百万円の収入となりました。これは主に、借入金による収入3,382百万円と借入金の返済による支出2,298百万円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

	2019年3月期	2020年3月期	2021年3月期	2022年3月期	2023年3月期
自己資本比率 (%)	19.0	2.6	12.7	64.6	11.7
時価ベースの自己資本比率 (%)	101.3	109.1	910.7	546.1	61.5
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年)	—	—	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	—	—	—	—

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) いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

(注2) 株式時価総額は自己株式を除く発行株式数をベースに計算しております。

(注3) キャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。

(注4) 有利子負債は連結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。

(4) 今後の見通し

当社グループは、「脅威に立ち向かい、社会に貢献する」ことを重点テーマに、地球温暖化、災害、衛生リスクという3つの脅威に対するソリューションを、社会に提供することを基本方針としています。

2050年のカーボンニュートラルという政府目標の実現、異常気象や震災など非常事態への対応の需要拡大、「コロナ後」の衛生需要の急拡大などを背景に、当社グループが推進する事業には、中期的な成長が見込まれます。

そうした中、前期は、区分所有住宅のリサイクルとも言えるリノベーション事業へ参入し、株式会社イエローキヤピタルオーケストラを買収し子会社化をすることで、連結営業赤字は、大幅に縮小しましたが、今期も、旺盛な中古住宅への需要を背景に、当該事業は好調が見込めます。

また、既存事業においては、前期、不振となった生ごみ処理機販売事業に関する部署を廃し、より需要が見込める再生可能エネルギー事業への取組を深化させていきます。すでに実績がある自家消費型太陽光発電システムに加え、太陽光発電のPPAモデル事業、太陽光発電設備のリノベーション事業（リサイクル・リユースパネルの検査・活用、セカンダリー案件の流動化）、薄型太陽光パネルの試験導入など、再生可能エネルギー事業の中でも、特に今後拡大が見込める分野へ参入し、事業拡大を図ってまいります。

HACCPコンサルティングについては、主に宿泊施設、食品工場などのHACCP対応を進めて参りましたが、特に、食品業界における「コロナ後」の事業再開を背景に、食品工場の改装・増設需要が拡大しており、当社では、HACCPに適合した設備の設計・建築受注を取込んでいくことを企図しています。

当社グループでは、これまで以上に事業の付加価値を上げ、予想される調達部材等のコスト増等に対応していきたいと考えております。

(5) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度以前から継続して営業損失、経常損失及び親会社株主に帰属する当期純損失を計上しており、損失が継続することで資金繰りに懸念が生じる可能性があります。

当連結会計年度の業績においても、営業損失155百万円、経常損失210百万円及び親会社株主に帰属する当期純損失296百万円を計上し、当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

なお、このような状況を解消するための施策につきましては「3. 連結財務諸表及び主な注記（5）連結財務諸表に関する注記事項（継続企業の前提に関する注記）」をご参照ください。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、当面は日本基準に基づき連結財務諸表を作成する方針であります。なお国際財務報告基準（IFRS）につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、必要に応じて適用を検討する方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	469,076	439,554
売掛金	312,100	148,797
販売用不動産	—	2,110,354
原材料	1,041	1,589
前払費用	12,139	12,282
前払金	55,000	—
その他	49,758	136,980
貸倒引当金	—	△1,224
流動資産合計	899,117	2,848,334
固定資産		
有形固定資産		
建物	92	614,170
減価償却累計額	△92	△60,507
建物（純額）	—	553,662
機械装置及び運搬具	5,433	20,227
減価償却累計額	△5,433	△17,524
機械装置及び運搬具（純額）	—	2,703
工具、器具及び備品	10,992	10,992
減価償却累計額	△10,992	△10,992
工具、器具及び備品（純額）	—	—
土地	—	814,098
有形固定資産合計	—	1,370,463
無形固定資産		
のれん	—	106,630
無形固定資産合計	—	106,630
投資その他の資産		
投資有価証券	1,776	11,781
繰延税金資産	—	10,559
敷金	20,319	22,324
長期前払金	—	55,000
破産更生債権等	10,308	10,308
その他	448	42,628
貸倒引当金	△10,308	△21,781
投資その他の資産合計	22,544	130,819
固定資産合計	22,544	1,607,913
資産合計	921,661	4,456,248

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	11,224	7,665
短期借入金	—	2,021,000
1年内返済予定の長期借入金	—	136,820
未払法人税等	13,619	12,655
未払金	234,090	132,668
前受金	6,964	64,934
その他	5,927	106,036
流動負債合計	271,826	2,481,781
固定負債		
長期借入金	—	1,235,944
繰延税金負債	467	492
事業整理損失引当金	—	75,000
資産除去債務	5,757	7,245
長期未払金	47,000	35,000
固定負債合計	53,225	1,353,682
負債合計	325,051	3,835,464
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,882,369	1,993,430
資本剰余金	1,980,348	2,091,409
利益剰余金	△3,268,237	△3,564,592
自己株式	△52	△52
株主資本合計	594,428	520,195
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,058	1,064
その他の包括利益累計額合計	1,058	1,064
新株予約権	1,122	—
非支配株主持分	—	99,523
純資産合計	596,609	620,783
負債純資産合計	921,661	4,456,248

(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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	1,034,970	3,402,015
売上原価	861,641	2,769,544
売上総利益	173,328	632,470
販売費及び一般管理費	434,023	787,658
営業損失(△)	△260,694	△155,187
営業外収益		
受取配当金	24	73
受取保険金	15	—
還付消費税等	32	—
助成金収入	—	4,210
違約金収入	—	2,497
貸倒引当金戻入額	—	2,025
その他	21	1,580
営業外収益合計	94	10,387
営業外費用		
支払利息	—	58,384
株式交付費	37,381	7,072
その他	363	601
営業外費用合計	37,744	66,057
経常損失(△)	△298,344	△210,858
特別利益		
固定資産売却益	22	2,386
訴訟損失引当金戻入額	—	3,577
特別利益合計	22	5,963
特別損失		
減損損失	17,336	1,661
和解金	17,000	—
事業整理損失引当金繰入額	—	75,000
特別損失合計	34,336	76,661
税金等調整前当期純損失(△)	△332,658	△281,555
法人税、住民税及び事業税	1,130	10,032
法人税等調整額	—	△10,532
法人税等合計	1,130	△500
当期純損失(△)	△333,788	△281,055
非支配株主に帰属する当期純利益	—	15,299
親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△333,788	△296,355

連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日)
当期純損失 (△)	△333,788	△281,055
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,059	5
その他の包括利益合計	△1,059	5
包括利益	△334,847	△281,049
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△334,847	△296,349
非支配株主に係る包括利益	—	15,299

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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	1,434,776	1,532,755	△2,934,449	△52	33,029
当期変動額					
新株の発行	81,250	81,250			162,500
新株予約権の発行					
新株の発行 (新株予約権の行使)	366,343	366,343			732,686
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)			△333,788		△333,788
自己株式の取得					
株主資本以外の項目 の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	447,593	447,593	△333,788	—	561,398
当期末残高	1,882,369	1,980,348	△3,268,237	△52	594,428

	その他の包括利益累計額		新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計			
当期首残高	2,118	2,118	4,036	—	39,184
当期変動額					
新株の発行					162,500
新株予約権の発行			3,300		3,300
新株の発行 (新株予約権の行使)			△6,214		726,472
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)					△333,788
自己株式の取得					—
株主資本以外の項目 の 当期変動額(純額)	△1,059	△1,059			△1,059
当期変動額合計	△1,059	△1,059	△2,914		557,424
当期末残高	1,058	1,058	1,122	—	596,609

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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	1,882,369	1,980,348	△3,268,237	△52	594,428
当期変動額					
新株の発行	—	—			—
新株予約権の発行					
新株の発行 (新株予約権の行使)	111,061	111,061			222,122
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△296,355		△296,355
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	111,061	111,061	△296,355	—	△74,233
当期末残高	1,993,430	2,091,409	△3,564,592	△52	520,195

	その他の包括利益累計額		新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計			
当期首残高	1,058	1,058	1,122	—	596,609
当期変動額					
新株の発行					—
新株予約権の発行			—		—
新株の発行 (新株予約権の行使)			△1,122		221,000
親会社株主に帰属する当期純損失(△)					△296,355
自己株式の取得					—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	5	5		99,523	99,529
当期変動額合計	5	5	△1,122	99,523	24,174
当期末残高	1,064	1,064	—	99,523	620,783

(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 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3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損失 (△)	△332,658	△281,555
減価償却費	326	37,058
のれん償却額	—	11,847
和解金	17,000	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	—	△2,521
偶発損失引当金の増減額 (△は減少)	△73,000	—
事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)	—	75,000
受取利息及び受取配当金	△24	△169
支払利息	—	58,384
株式交付費	37,381	7,072
固定資産売却損益 (△は益)	△22	△2,386
減損損失	17,336	1,661
売上債権の増減額 (△は増加)	△213,528	163,303
棚卸資産の増減額 (△は増加)	2,793	△586,628
仕入債務の増減額 (△は減少)	67,120	△63,713
前受金の増減額 (△は減少)	△1,989	51,529
長期末払金の増減額 (△は減少)	47,000	△12,000
その他	△51,882	△109,349
小計	△484,147	△652,468
利息及び配当金の受取額	24	169
利息の支払額	—	△59,836
法人税等の支払額	△1,130	△11,142
その他の収入	—	5,668
営業活動によるキャッシュ・フロー	△485,253	△717,609
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	—	△44,593
定期預金の払戻による収入	—	28,751
有形固定資産の取得による支出	△12,109	△465,229
有形固定資産の売却による収入	22	2,615
投資有価証券の取得による支出	—	△10,000
資産除去債務の履行による支出	△9,790	—
敷金及び保証金の差入による支出	△18,190	—
敷金及び保証金の回収による収入	26,898	—
出資金の払込による支出	—	△20,000
貸付金の回収による収入	—	12,805
子会社株式の取得による支出	—	△180,811
その他	—	18,938
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,168	△657,523

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
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	—	2,779,778
短期借入金の返済による支出	—	△1,876,698
長期借入れによる収入	—	602,900
長期借入金の返済による支出	—	△421,826
社債の償還による支出	—	△10,800
株式の発行による収入	150,888	—
新株予約権の行使による株式の発行による収入	700,703	213,927
新株予約権の発行による収入	3,300	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	854,891	1,287,281
現金及び現金同等物に係る換算差額	△3	△44
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	356,466	△87,896
現金及び現金同等物の期首残高	112,610	469,076
現金及び現金同等物の期末残高	469,076	381,179

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

当社グループは、前連結会計年度以前から継続して営業損失、経常損失及び親会社株主に帰属する当期純損失を計上しており、損失が継続することで資金繰りに懸念が生じる可能性があります。

当連結会計年度の業績においても、営業損失155,187千円、経常損失210,858千円及び親会社株主に帰属する当期純損失296,355千円を計上し、また、営業活動によるキャッシュ・フローについて△717,609千円とマイナスとなっており、当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、上記の継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況を解消するために、以下の対応策を講じ、当該状況の解消又は改善に努めてまいります。

①営業利益及びキャッシュ・フローの確保

前連結会計年度に引き続き、各案件の精査を行い、継続的に原価の低減を図り、利益率の向上を進めてまいります。また、商業施設、食品関連設備などへの省エネルギー提案によるクライアント開発を積極的に進め、安定的な売上・利益を確保する体制の構築を進めてまいります。また、新たに進出したリノベーション事業において確実に利益の出せる体制への加速を進めてまいります。

②案件精査、利益率確保のための体制

当社グループでは、営業管理・予実管理の実効性を上げるため、営業会議を毎週行い、予算の実行とコンプライアンスの向上に努めております。営業会議での課題・成果などは経営会議で報告され、タイムリーな対応策の検討、情報の共有化を行うことにより、案件の精査や解決策を着実に決定・実行してまいります。

③諸経費の削減

随時、販売費及び一般管理費の見直しを実施し、販売費及び一般管理費の削減を推進し、利益確保に努めてまいります。

④資金調達

2021年12月20日に発行した第8回新株予約権の行使が2022年6月30日に行われ221,000千円を調達いたしました。今後も、財務体質改善のために、将来的な増資の可能性も考慮しつつ、借入金を含めた資金調達の協議を進めております。

⑤事業領域拡大

当連結会計年度より株式会社イエローキャピタルオーケストラの株式を取得し、連結子会社といたしました。これにより当社グループの新規事業としてリノベーション事業を開始することで事業基盤の確保と収益基盤の獲得を図っております。

しかしながら、これらの対応策を講じても、業績及び資金面での改善を図る上で重要な要素となる売上高及び営業利益の確保は外部要因に大きく依存することになるため、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、当社グループの連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を連結財務諸表に反映しておりません。

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。これにより、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券として取得原価をもって連結貸借対照表価額としていた一部の投資信託について、時価をもって連結貸借対照表価額とすることに変更しております。なお、これによる連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、株式会社省電舎において、省エネルギー関連事業の工事全般を受注施工しております。

また不動産業務等を行っている株式会社イエローキャピタルオーケストラでは、主としてマンションをリノベーションして付加価値を付けて販売しております。したがって、当社グループは、事業別のセグメントから構成されており、「省エネルギー関連事業」、「リノベーション事業」の2つを報告セグメントとしております。

2 報告セグメントの変更に関する事項

当社グループのセグメントはこれまで単一セグメントでありましたが、当連結会計年度より株式会社イエローキャピタルオーケストラを連結子会社にしたことに伴い、「リノベーション事業」を新たに報告セグメントとして追加し、「省エネルギー関連事業」及び「リノベーション事業」の2区分に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報を当連結会計年度の報告セグメントの区分方法により作成した情報については、「リノベーション事業」が当連結会計年度より追加されたことから開示を行っておりません。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

4 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社グループは「省エネルギー関連事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結損益計算書 計上額 (注) 2
	省エネルギー 関連事業	リノベーション 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	702,284	2,699,731	3,402,015	—	3,402,015
セグメント間の内部売上 高又は振替高	—	—	—	—	—
計	702,284	2,699,731	3,402,015	—	3,402,015
セグメント利益又はセグ メント損失(△)	△246,189	93,417	△152,771	△2,416	△155,187
セグメント資産	423,833	4,016,740	4,440,574	16,540	4,457,114
その他の項目					
減価償却費	—	37,058	37,058	—	37,058
のれんの償却額	—	11,847	11,847	—	11,847
減損損失	1,661	—	1,661	—	1,661
有形固定資産及び無形固 定資産の増加額	1,661	1,477,093	1,477,093	—	1,477,093

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失の調整額△2,416千円には、セグメント間取引消去9,431千円及びのれん償却額△11,847千円が含まれております。

2. セグメント資産の調整額16,540千円には、セグメントに配分していない全社資産576,506千円、セグメント間債権債務消去等△593,046千円が含まれております。

3. セグメント利益又はセグメント損失は連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

5 報告セグメントごとの資産に関する情報

当連結会計年度において、株式会社イエローキャピタルオーケストラの株式を取得し、新たに連結の範囲に含めております。これにより、前連結会計年度の末日に比べ、当連結会計期間の報告セグメントの資産の金額は、「リノベーション事業」において4,016,740千円増加しております。

6 報告セグメントの変更等に関する事項

当社グループの報告セグメント区分は、前連結会計年度においては、「省エネルギー関連事業」の単一セグメントとしておりましたが、当連結会計年度より、「省エネルギー関連事業」、「リノベーション事業」の2セグメントに変更することといたしました。この変更は、当連結累計期間において不動産業務等を行っている株式会社イエローキャピタルオーケストラを連結子会社化し、従来から同様の業務を行っている連結子会社である株式会社省電舎が属する報告セグメントの「省エネルギー関連事業」に加えて新たに「リノベーション事業」として別途管理していくことを目的として変更することといたしました。

7 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「リノベーション事業」セグメントにおいて、株式会社イエローキャピタルオーケストラの株式を取得し、連結の範囲に含めております。当該事象によるのれんの増加額は、当連結累計期間においては106,630千円であります。

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	73円95銭	59円69銭
1株当たり当期純損失(△)	△55円15銭	△34円60銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。	潜在株式は存在しないため記載しておりません。

(注) 1. 1株当たり当期純損失(△)の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり当期純損失(△)(千円)		
親会社株主に帰属する当期純損失(△)(千円)	△333,788	△296,355
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失(△)(千円)	△333,788	△296,355
普通株式の期中平均株式数(株)	6,052,215	8,565,040

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	596,609	620,783
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	1,122	99,523
(うち新株予約権(千円))	(1,122)	(—)
(うち非支配株主持分(千円))	—	(99,523)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	595,487	521,260
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	8,052,711	8,732,711

(重要な後発事象)

該当事項はありません。