



2023年12月8日

各位

会社名 日本エコシステム株式会社
代表者名 代表取締役社長 松島 穰
(コード番号: 9249 東証スタンダード市場・名証メイン市場)
問合せ先 取締役管理本部担当 稲生 篤彦
電話番号 0586-64-9249

(訂正・数値データ訂正) 「2023年9月期 決算短信 [日本基準] (連結)」の

一部訂正について

2023年11月14日に公表いたしました「2023年9月期 決算短信 [日本基準] (連結)」の記載内容の一部に訂正すべき事項がございましたので、下記の通りお知らせいたします。また、数値データ (XBRL 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。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9月期 決算短信 [日本基準] (連結)」の公表後、記載内容の一部に訂正が必要であることが判明したため、訂正を行うものです。

2. 訂正箇所 (訂正箇所には下線を付しております。)

決算短信 (サマリー情報)

1. 2023年9月期の連結業績 (2022年10月1日~2023年9月30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
2023年9月期	百万円 831	百万円 352	百万円 △425	百万円 1,854
2022年9月期	884	△743	263	1,095

(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
2023年9月期	百万円 <u>766</u>	百万円 <u>418</u>	百万円 △425	百万円 1,854
2022年9月期	884	△743	263	1,095

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

(訂正前)

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は2,305百万円(前連結会計年度末は1,376百万円)となり、929百万円増加しております。これは主に、支払手形及び買掛金が128百万円、電子記録債務が56百万円、短期借入金が300百万円、1年内返済予定の長期借入金が61百万円、未払法人税等が75百万円増加したこと等によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は1,529百万円(前連結会計年度末は1,316百万円)となり、213百万円増加しております。これは主に、長期借入金が105百万円、退職給付に係る負債が57百万円、長期未払金が99百万円増加したこと等によるものであります。

(訂正後)

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は2,378百万円(前連結会計年度末は1,376百万円)となり、1,002百万円増加しております。これは主に、支払手形及び買掛金が128百万円、電子記録債務が56百万円、短期借入金が300百万円、1年内返済予定の長期借入金が61百万円、未払法人税等が75百万円増加したこと等によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は1,456百万円(前連結会計年度末は1,316百万円)となり、140百万円増加しております。これは主に、長期借入金が105百万円、退職給付に係る負債が57百万円増加したこと等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

(訂正前)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は831百万円(前連結会計年度は884百万円の資金の獲得)となりました。これは、主に税金等調整前当期純利益1,276百万円に減価償却費322百万円、売上債権の減少額142百万円がありましたが、固定資産売却益440百万円、負ののれん発生益191百万円、法人税等の支払額357百万円により資金が減少した結果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)

投資活動の結果得られた資金は352百万円(前連結会計年度は743百万円の支出)となりました。これは、主に有形固定資産の取得による支出422百万円がありましたが、有形固定資産の売却による収入724百万円があったことによるものであります。

(訂正後)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は766百万円(前連結会計年度は884百万円の資金の獲得)となりました。これは、主に税金等調整前当期純利益1,276百万円に減価償却費322百万円、売上債権の減少額142百万円がありましたが、固定資産売却益440百万円、負ののれん発生益191百万円、法人税等の支払額357百万円により資金が減少した結果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)

投資活動の結果得られた資金は418百万円(前連結会計年度は743百万円の支出)となりました。これは、主に有形固定資産の取得による支出423百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出206百万円がありましたが、有形固定資産の売却による収入688百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入317百万円があったことにより資金が増加したものであります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,217,145	2,070,500
電子記録債権	—	101,395
受取手形、売掛金及び契約資産	933,466	1,054,946
棚卸資産	352,753	389,526
その他	72,799	208,089
流動資産合計	2,576,164	3,824,457
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,620,038	2,065,180
機械装置及び運搬具	1,604,292	1,790,986
工具、器具及び備品	863,834	877,807
土地	1,254,807	1,684,288
リース資産	368,372	124,310
建設仮勘定	125,591	199,121
減価償却累計額	△2,524,771	△2,984,147
有形固定資産合計	3,312,165	3,757,547
無形固定資産		
ソフトウェア	95,116	70,039
のれん	980	88,321
その他	11,547	55,763
無形固定資産合計	107,644	214,124
投資その他の資産		
投資有価証券	223,499	227,548
繰延税金資産	139,075	108,287
その他（純額）	126,857	240,307
投資その他の資産合計	489,432	576,143
固定資産合計	3,909,243	4,547,816
繰延資産	1,961	1,470
資産合計	6,487,369	8,373,744

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	172,253	300,800
電子記録債務	—	56,826
短期借入金	10,000	310,000
1年内償還予定の社債	57,000	62,000
1年内返済予定の長期借入金	419,932	481,775
リース債務	11,043	2,302
未払法人税等	181,554	257,123
その他	524,226	835,119
流動負債合計	1,376,010	2,305,948
固定負債		
社債	172,000	115,000
長期借入金	975,405	1,080,867
退職給付に係る負債	—	57,804
リース債務	103	4,397
繰延税金負債	27,628	50,596
資産除去債務	97,681	98,152
長期未払金	18,531	118,080
その他	24,949	4,516
固定負債合計	1,316,299	1,529,413
負債合計	2,692,310	3,835,361
純資産の部		
株主資本		
資本金	761,166	762,266
資本剰余金	672,277	673,377
利益剰余金	2,302,662	3,002,038
株主資本合計	3,736,106	4,437,682
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,203	19,198
その他の包括利益累計額合計	2,203	19,198
新株予約権	—	1,361
非支配株主持分	56,748	80,140
純資産合計	3,795,059	4,538,382
負債純資産合計	6,487,369	8,373,744

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,217,145	2,070,500
電子記録債権	—	101,395
受取手形、売掛金及び契約資産	933,466	1,054,946
棚卸資産	352,753	389,526
その他	72,799	208,089
流動資産合計	2,576,164	3,824,457
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,620,038	2,065,180
機械装置及び運搬具	1,604,292	1,790,986
工具、器具及び備品	863,834	877,807
土地	1,254,807	1,684,288
リース資産	368,372	124,310
建設仮勘定	125,591	199,121
減価償却累計額	△2,524,771	△2,984,147
有形固定資産合計	3,312,165	3,757,547
無形固定資産		
ソフトウェア	95,116	70,039
その他	12,528	119,586
無形固定資産合計	107,644	189,626
投資その他の資産		
投資有価証券	223,499	227,548
繰延税金資産	139,075	132,785
その他（純額）	126,857	240,307
投資その他の資産合計	489,432	600,641
固定資産合計	3,909,243	4,547,816
繰延資産	1,961	1,470
資産合計	6,487,369	8,373,744

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	172,253	300,800
電子記録債務	—	56,826
短期借入金	10,000	310,000
1年内償還予定の社債	57,000	62,000
1年内返済予定の長期借入金	419,932	481,775
リース債務	11,043	2,302
未払法人税等	181,554	257,123
その他	524,226	907,719
流動負債合計	1,376,010	2,378,548
固定負債		
社債	172,000	115,000
長期借入金	975,405	1,080,867
退職給付に係る負債	—	57,804
リース債務	103	4,397
繰延税金負債	27,628	50,596
資産除去債務	97,681	98,152
その他	43,481	49,996
固定負債合計	1,316,299	1,456,813
負債合計	2,692,310	3,835,361
純資産の部		
株主資本		
資本金	761,166	762,266
資本剰余金	672,277	673,377
利益剰余金	2,302,662	3,002,038
株主資本合計	3,736,106	4,437,682
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,203	19,198
その他の包括利益累計額合計	2,203	19,198
新株予約権	—	1,361
非支配株主持分	56,748	80,140
純資産合計	3,795,059	4,538,382
負債純資産合計	6,487,369	8,373,744

(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10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30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	654,535	1,276,621
減価償却費	369,029	322,682
減損損失	178,882	22,896
負ののれん発生益	—	△191,387
固定資産処分損益 (△は益)	—	34,013
匿名組合投資損益 (△は益)	118	41,236
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△32,266
固定資産売却損益 (△は益)	△4,925	△440,762
受取利息及び受取配当金	△2,586	△9,465
支払利息	8,685	8,757
上場関連費用	20,526	—
段階取得に係る差損益 (△は益)	23,220	—
売上債権の増減額 (△は増加)	63,290	142,262
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,415	△23,310
リース投資資産の増減額 (△は増加)	15,025	4,865
仕入債務の増減額 (△は減少)	△129,237	36,969
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	△86,835	17,929
未払金の増減額 (△は減少)	36,280	31,361
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△83,843	3,417
その他	112,226	△56,486
小計	1,172,976	1,189,336
利息及び配当金の受取額	2,586	9,465
利息の支払額	△8,709	△8,925
法人税等の支払額	△282,728	△357,933
営業活動によるキャッシュ・フロー	884,125	831,941
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	△12,405	△44,700
定期預金の払戻による収入	12,534	88,021
有形固定資産の取得による支出	△471,717	△422,859
有形固定資産の売却による収入	—	724,783
無形固定資産の取得による支出	△48,624	△51,058
保険積立金の積立による支出	—	△50,088
投資有価証券の取得による支出	△176,459	△24,039
投資有価証券の売却による収入	—	150,129
事業譲受による支出	—	△24,000
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△46,178	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	7,442
その他	△338	△1,208
投資活動によるキャッシュ・フロー	△743,190	352,420

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30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)	△340,000	70,000
新株予約権の発行による収入	—	1,361
長期借入れによる収入	100,000	485,000
長期借入金の返済による支出	△637,144	△735,746
社債の償還による支出	△57,000	△62,000
株式の発行による収入	1,324,028	2,200
配当金の支払額	△76,731	△175,106
リース債務の返済による支出	△50,138	△11,043
財務活動によるキャッシュ・フロー	263,014	△425,334
現金及び現金同等物に係る換算差額	36	1
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	403,985	759,028
現金及び現金同等物の期首残高	691,539	1,095,525
現金及び現金同等物の期末残高	1,095,525	1,854,553

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30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	654,535	1,276,621
減価償却費	369,029	322,682
減損損失	178,882	22,896
負ののれん発生益	—	△191,387
固定資産処分損益 (△は益)	—	34,013
匿名組合投資損益 (△は益)	118	41,236
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△32,432
固定資産売却損益 (△は益)	△4,925	△440,762
受取利息及び受取配当金	△2,586	△9,465
支払利息	8,685	8,757
上場関連費用	20,526	—
段階取得に係る差損益 (△は益)	23,220	—
売上債権の増減額 (△は増加)	63,290	142,262
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,415	△7,409
リース投資資産の増減額 (△は増加)	15,025	4,865
仕入債務の増減額 (△は減少)	△129,237	36,969
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	△86,835	17,929
未払金の増減額 (△は減少)	36,280	△41,238
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△83,843	3,417
その他	112,226	△65,541
小計	1,172,976	1,123,415
利息及び配当金の受取額	2,586	9,465
利息の支払額	△8,709	△8,925
法人税等の支払額	△282,728	△357,933
営業活動によるキャッシュ・フロー	884,125	766,021
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	△12,405	△44,700
定期預金の払戻による収入	12,534	88,021
有形固定資産の取得による支出	△471,717	△423,483
有形固定資産の売却による収入	5,709	688,529
無形固定資産の取得による支出	△48,624	△51,058
保険積立金の積立による支出	—	△50,088
投資有価証券の取得による支出	△176,459	△23,762
投資有価証券の売却による収入	—	149,839
事業譲受による支出	—	△24,000
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△46,178	△206,779
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	317,798
その他	△6,048	△1,974
投資活動によるキャッシュ・フロー	△743,190	418,341

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30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)	△340,000	70,000
新株予約権の発行による収入	—	1,361
長期借入れによる収入	100,000	485,000
長期借入金の返済による支出	△637,144	△735,746
社債の償還による支出	△57,000	△62,000
株式の発行による収入	1,324,028	2,200
配当金の支払額	△76,731	△175,106
リース債務の返済による支出	△50,138	△11,043
財務活動によるキャッシュ・フロー	263,014	△425,334
現金及び現金同等物に係る換算差額	36	1
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	403,985	759,028
現金及び現金同等物の期首残高	691,539	1,095,525
現金及び現金同等物の期末残高	1,095,525	1,854,553

以 上