

2022年6月28日

各 位

会 社 名 INEST株式会社
代表者名 代表取締役社長 執行 健太郎
(コード：3390、東証スタンダード)
問合せ先 管理本部 広報・IR
(TEL. 03-4216-2277)

(訂正)「2021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、2021年5月20日公表の「2021年3月期決算短信〔日本基準〕(連結)」について、一部訂正すべき事項がございましたので、下記のとおり訂正いたします。

記

1. 訂正理由

2022年6月28日公表の「過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出及び決算短信等の訂正に関するお知らせ」1.訂正の経緯及び理由に記載のとおり、本日開催の当社の取締役会において、決算短信等の訂正を行うことを決議いたしましたので、関連する箇所の訂正を行うものです。

2. 訂正箇所

【サマリー情報】

- 2021年3月期の連結業績(2020年4月1日～2021年3月31日)
 - 連結キャッシュ・フローの状況

【添付資料】

- P. 4 1. 経営成績等の概況
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況
- P. 11 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

3. 訂正内容

訂正内容の詳細は、次頁以降に記載しておりますので、ご参照ください。
なお、訂正箇所は下線を付して表示しております。

【サマリー情報】

1. 2021年3月期の連結業績（2020年4月1日～2021年3月31日）

（3）連結キャッシュ・フローの状況

（訂正前）

（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
2021年3月期	230	<u>164</u>	19	<u>1,766</u>
2020年3月期	△637	△68	△0	563

（訂正後）

（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
2021年3月期	230	<u>64</u>	19	<u>1,666</u>
2020年3月期	△637	△68	△0	563

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)

(単位：百万円)

	2020年3月期	2021年3月期
営業活動によるキャッシュ・フロー	△637	230
投資活動によるキャッシュ・フロー	△68	<u>164</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△0	19
現金及び現金同等物の期末残高	563	<u>1,766</u>

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、株式交換に伴う現金及び現金同等物の増加額789百万円を含め、以下に記載のキャッシュ・フローにより1,766百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,203百万円増加いたしました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、230百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益132百万円を計上し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)

投資活動の結果獲得した資金は、164百万円となりました。これは主に投資有価証券の売却による収入214百万円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)

財務活動の結果獲得した資金は、19百万円となりました。これは主に1年内償還予定の転換社債型新株予約権付社債を繰上償還したことによる支出500百万円、及び新株予約権の行使による株式の発行による343百万円によるものであります。

(訂正後)

(単位：百万円)

	2020年3月期	2021年3月期
営業活動によるキャッシュ・フロー	△637	230
投資活動によるキャッシュ・フロー	△68	<u>64</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△0	19
現金及び現金同等物の期末残高	563	<u>1,666</u>

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、株式交換に伴う現金及び現金同等物の増加額789百万円を含め、以下に記載のキャッシュ・フローにより1,666百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,103百万円増加いたしました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、230百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益132百万円を計上し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)

投資活動の結果獲得した資金は、64百万円となりました。これは主に投資有価証券の売却による収入214百万円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)

財務活動の結果獲得した資金は、19百万円となりました。これは主に1年内償還予定の転換社債型新株予約権付社債を繰上償還したことによる支出500百万円、及び新株予約権の行使による株式の発行による343百万円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：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021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利益又は税金等調整前当期純損失 (△)	△694	132
減価償却費	28	88
のれん償却額	—	124
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	263	3
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1	30
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1	14
解約調整引当金の増減額 (△は減少)	—	41
受取利息及び受取配当金	△7	△0
支払利息	10	19
助成金収入	—	△4
投資有価証券評価損益 (△は益)	—	6
減損損失	43	43
固定資産除却損	—	5
子会社株式売却損益 (△は益)	1	△8
売上債権の増減額 (△は増加)	286	△101
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5	△34
未収入金の増減額 (△は増加)	△47	54
仕入債務の増減額 (△は減少)	△216	0
未払金の増減額 (△は減少)	△128	39
前受金の増減額 (△は減少)	△48	△167
未払又は未収消費税等の増減額	△14	△89
その他	△14	△38
小計	△547	159
利息及び配当金の受取額	5	1
利息の支払額	△10	△19
法人税等の支払額	△95	△16
法人税等の還付額	10	91
助成金の受領額	—	13
営業活動によるキャッシュ・フロー	△637	230
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	△1	△8
無形固定資産の取得による支出	△85	△6
投資有価証券の売却による収入	12	214
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△166
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	107
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△3	—
敷金及び保証金の差入による支出	—	△49
敷金及び保証金の回収による収入	—	66
貸付金の回収による収入	9	—
その他	0	7
投資活動によるキャッシュ・フロー	△68	164

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31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)	—	63
長期借入金の借入による収入	—	200
長期借入金の返済による支出	—	△94
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	△0	—
転換社債型新株予約権付社債の償還による支出	—	△500
新株予約権の行使による株式の発行による収入	—	343
その他	—	7
財務活動によるキャッシュ・フロー	△0	19
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△706	414
現金及び現金同等物の期首残高	1,269	563
株式交換に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	789
現金及び現金同等物の期末残高	563	1,766

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021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利益又は税金等調整前当期純損失 (△)	△694	132
減価償却費	28	88
のれん償却額	—	124
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	263	3
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1	30
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1	14
解約調整引当金の増減額 (△は減少)	—	41
受取利息及び受取配当金	△7	△0
支払利息	10	19
助成金収入	—	△4
投資有価証券評価損益 (△は益)	—	6
減損損失	43	43
固定資産除却損	—	5
子会社株式売却損益 (△は益)	1	△8
売上債権の増減額 (△は増加)	286	△101
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5	△34
未収入金の増減額 (△は増加)	△47	54
仕入債務の増減額 (△は減少)	△216	0
未払金の増減額 (△は減少)	△128	39
前受金の増減額 (△は減少)	△48	△167
未払又は未収消費税等の増減額	△14	△89
その他	△14	△38
小計	△547	159
利息及び配当金の受取額	5	1
利息の支払額	△10	△19
法人税等の支払額	△95	△16
法人税等の還付額	10	91
助成金の受領額	—	13
営業活動によるキャッシュ・フロー	△637	230
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	△1	△8
無形固定資産の取得による支出	△85	△6
投資有価証券の売却による収入	12	214
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△166
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	107
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△3	—
敷金及び保証金の差入による支出	—	△49
敷金及び保証金の回収による収入	—	66
貸付金の回収による収入	9	—
定期預金の預入による支出	—	△100
その他	0	7
投資活動によるキャッシュ・フロー	△68	64

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31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)	—	63
長期借入金の借入による収入	—	200
長期借入金の返済による支出	—	△94
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	△0	—
転換社債型新株予約権付社債の償還による支出	—	△500
新株予約権の行使による株式の発行による収入	—	343
その他	—	7
財務活動によるキャッシュ・フロー	△0	19
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△706	313
現金及び現金同等物の期首残高	1,269	563
株式交換に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	789
現金及び現金同等物の期末残高	563	1,666

以上