

各 位

会 社 名 株式会社デジタルプラス
代表者名 代表取締役社長 菊池 誠晃
(コード番号：3691 東証グロース市場)
問合せ先 取締役CFO兼 加藤 涼
グループ本部長
(TEL. 03-5465-0690)

(訂正・数値データ訂正)「2022年9月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は、2022年11月14日に開示いたしました「2022年9月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について訂正がありますので、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も送信いたします。

記

1. 訂正の理由

「2022年9月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の発表後に、記載内容に一部の訂正すべき事項があることが判明しましたので、これを訂正いたします。

2. 訂正の内容

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

(訂正前)

1. 2022年9月期の連結業績 (2021年10月1日～2022年9月30日)

(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
2022年9月期	1,422	799	56.0	221.77
2021年9月期	1,298	840	64.6	244.40

(訂正後)

1. 2022年9月期の連結業績 (2021年10月1日～2022年9月30日)

(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
2022年9月期	1,530	799	52.0	221.77
2021年9月期	1,298	840	64.6	244.40

(訂正前)

1. 2022年9月期の連結業績 (2021年10月1日～2022年9月30日)

(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
2022年9月期	41	370	107	921
2021年9月期	83	△482	△84	401

(訂正後)

1. 2022年9月期の連結業績 (2021年10月1日～2022年9月30日)

(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
2022年9月期	41	170	307	921
2021年9月期	83	△482	△84	401

・サマリー情報 (参考) 個別業績の概要

(訂正前)

1. 2022年9月期の個別業績 (2021年10月1日～2022年9月30日)

(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
2022年9月期	1,464	670	45.5	185.71
2021年9月期	1,204	743	61.5	216.02

(訂正後)

1. 2022年9月期の個別業績 (2021年10月1日～2022年9月30日)

(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
2022年9月期	1,571	670	42.4	185.71
2021年9月期	1,204	743	61.5	216.02

・添付資料3ページ

(訂正前)

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べて、433,423千円増加し、1,313,278千円となりました。これは主として、現金及び預金が319,431千円増加したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて、308,638千円減少し、109,622千円となりました。これは主として、「すーちゃんモバイル比較」、「漫画大陸」及び「脱毛ドコイコ」の事業譲渡に伴い、のれんが320,645千円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて、124,785千円増加し、1,422,900千円となりました。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べて、29,773千円減少し、427,381千円となりました。これは主として、収益認識に関する会計基準等の適用により契約負債が70,303千円増加したものの、ポイント引当金が40,804千円減少したこと及び短期借入金が200,000千円減少したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて、195,691千円増加し、195,691千円となりました。これは主として、長期借入金が133,788千円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて、165,918千円増加し、623,073千円となりました。

(訂正後)

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べて、433,423千円増加し、1,313,278千円となりました。これは主として、現金及び預金が319,431千円増加したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて、201,494千円減少し、216,766千円となりました。これは主として、権利金が107,144千円増加したものの、「すーちゃんモバイル比較」、「漫画大陸」及び「脱毛ドコイコ」の事業譲渡に伴い、のれんが320,645千円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて、231,929千円増加し、1,530,044千円となりました。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べて、5,941千円増加し、463,096千円となりました。これは主として、ポイント引当金が40,804千円減少したものの、収益認識に関する会計基準等の適用により契約負債が39,351千円増加、株主優待引当金が4,437千円増加したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて、267,121千円増加し、267,121千円となりました。これは主として、長期借入金133,788千円増加、長期前受金が133,333千円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて、273,062千円増加し、730,217千円となりました。

・添付資料4ページ

(訂正前)

1. 経営成績等の概況

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(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り増加した資金は、370,121千円（前年同期は482,900千円の減少）となりました。

これは主として、事業譲渡による収入210,000千円、及び定期預金の払戻による収入200,000千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)

当連結会計年度において財務活動により増加した資金は、107,484千円（前年同期は84,583千円の減少）となりました。

これは主として、短期借入金の純増減額△200,000千円はあったものの、長期借入れによる収入230,000千円、及び株式の発行による収入216,076千円によるものであります。

(訂正後)

1. 経営成績等の概況

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(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り増加した資金は、170,121千円（前年同期は482,900千円の減少）となりました。

これは主として、事業譲渡による収入10,000千円、及び定期預金の払戻による収入200,000千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)

当連結会計年度において財務活動により増加した資金は、307,484千円（前年同期は84,583千円の減少）となりました。

これは主として、短期借入金の純増減額△200,000千円はあったものの、長期借入れによる収入230,000千円、及び株式の発行による収入216,076千円によるものであります。

・添付資料4ページ

(訂正前)

1. 経営成績等の概況

(5) 継続企業の前提に関する重要事象等

これらの活動により、当連結会計年度における流動資産合計は、1,313,278千円となる一方、負債合計は623,073千円となり健全な財務体質は維持されており、また、今後の運転資金に必要な現預金を確保しております。

以上のことから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

(訂正後)

1. 経営成績等の概況

(5) 継続企業の前提に関する重要事象等

これらの活動により、当連結会計年度における流動資産合計は、1,313,278千円となる一方、負債合計は730,217千円となり健全な財務体質は維持されており、また、今後の運転資金に必要な現預金を確保しております。

以上のことから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

・添付資料 6 ページ

(訂正前)

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 (2021年9月30日)	当連結会計年度 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	601,741	921,172
売掛金	45,927	77,631
契約資産	—	852
貯蔵品	6,560	22,628
未収入金	210,194	232,033
その他	15,429	58,959
流動資産合計	879,854	1,313,278
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	0	587
その他（純額）	0	1,092
有形固定資産合計	0	1,680
無形固定資産		
のれん	320,645	—
ソフトウェア	15,815	36,911
その他	4,395	12,211
無形固定資産合計	340,856	49,123
投資その他の資産		
投資有価証券	22,589	23,788
その他	54,814	35,030
投資その他の資産合計	77,404	58,819
固定資産合計	418,261	109,622
資産合計	1,298,115	1,422,900
負債の部		
流動負債		
契約負債	—	70,303
株主優待引当金	—	4,437
短期借入金	200,000	—
1年内返済予定の長期借入金	37,980	76,284
未払金	60,090	87,395
未払法人税等	1,090	33,559
預り金	91,290	115,516
ポイント引当金	40,804	—
その他	25,899	39,885
流動負債合計	457,154	427,381
固定負債		
長期借入金	—	133,788
その他	—	61,903
固定負債合計	—	195,691
負債合計	457,154	623,073

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年9月30日)	当連結会計年度 (2022年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	10,576
資本剰余金	1,479,225	1,734,897
利益剰余金	△690,631	△870,270
自己株式	△197	△81,982
株主資本合計	838,396	793,221
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△4	3,108
その他の包括利益累計額合計	△4	3,108
新株予約権	2,568	3,497
純資産合計	840,960	799,827
負債純資産合計	1,298,115	1,422,900

(訂正後)

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 (2021年9月30日)	当連結会計年度 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	601,741	921,172
売掛金	45,927	77,631
契約資産	—	852
貯蔵品	6,560	22,628
未収入金	210,194	232,033
その他	15,429	58,959
流動資産合計	879,854	1,313,278
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	0	587
その他(純額)	0	1,092
有形固定資産合計	0	1,680
無形固定資産		
権利金	—	107,144
のれん	320,645	—
ソフトウェア	15,815	36,911
その他	4,395	12,211
無形固定資産合計	340,856	156,267
投資その他の資産		
投資有価証券	22,589	23,788
その他	54,814	35,030
投資その他の資産合計	77,404	58,819
固定資産合計	418,261	216,766
資産合計	1,298,115	1,530,044
負債の部		
流動負債		
契約負債	—	39,351
株主優待引当金	—	4,437
短期借入金	200,000	—
1年内返済予定の長期借入金	37,980	76,284
未払金	60,090	87,395
未払法人税等	1,090	33,559
預り金	91,290	115,516
ポイント引当金	40,804	—
その他	25,899	106,552
流動負債合計	457,154	463,096
固定負債		
長期前受金	—	133,333
長期借入金	—	133,788
固定負債合計	—	267,121
負債合計	457,154	730,217

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年9月30日)	当連結会計年度 (2022年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	10,576
資本剰余金	1,479,225	1,734,897
利益剰余金	△690,631	△870,270
自己株式	△197	△81,982
株主資本合計	838,396	793,221
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△4	3,108
その他の包括利益累計額合計	△4	3,108
新株予約権	2,568	3,497
純資産合計	840,960	799,827
負債純資産合計	1,298,115	1,530,044

・添付資料11ページ

(訂正前)

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	当連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022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損失 (△)	△24,727	△146,079
減価償却費	1,367	6,080
減損損失	—	144,216
のれん償却額	68,529	80,284
株式交付費償却	707	—
ポイント引当金の増減額 (△は減少)	9,800	△40,804
受取利息	△8	△406
支払利息	1,707	2,044
投資有価証券評価損益 (△は益)	41,270	927
関係会社株式売却損益 (△は益)	△144,341	—
固定資産除却損	—	303
売上債権の増減額 (△は増加)	△44,890	△31,703
契約資産の増減額 (△は増加)	—	△852
棚卸資産の増減額 (△は増加)	7,836	△16,067
仕入債務の増減額 (△は減少)	19,866	—
株主優待引当金の増減額 (△は減少)	—	4,437
契約負債の増減額 (△は減少)	—	39,351
未払金の増減額 (△は減少)	34,594	28,695
預り金の増減額 (△は減少)	89,184	24,226
その他	△71,375	△50,192
小計	△10,479	44,460
利息及び配当金の受取額	8	406
利息の支払額	△1,640	△1,950
法人税等の支払額	△1,216	△1,089
法人税等の還付額	96,484	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	83,155	41,826
投資活動によるキャッシュ・フロー		
事業譲渡による収入	—	210,000
事業譲受による支出	△400,000	△21,000
定期預金の払戻による収入	—	200,000
有形固定資産の取得による支出	—	△1,848
無形固定資産の取得による支出	△20,188	△36,517
投資有価証券の取得による支出	△41,194	—
投資有価証券の売却による収入	967	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△14,534	—
その他	△7,950	19,487
投資活動によるキャッシュ・フロー	△482,900	370,121
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)	—	△200,000
長期借入れによる収入	—	230,000
長期借入金の返済による支出	△85,080	△57,908
新株予約権の発行による収入	981	1,101
リース債務の返済による支出	△429	—
株式の発行による収入	—	216,076
自己株式の取得による支出	△55	△81,784
財務活動によるキャッシュ・フロー	△84,583	107,484
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△484,329	519,431
現金及び現金同等物の期首残高	886,070	401,741
現金及び現金同等物の期末残高	401,741	921,172

(訂正後)

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	当連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022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損失 (△)	△24,727	△146,079
減価償却費	1,367	6,080
減損損失	—	144,216
のれん償却額	68,529	80,284
株式交付費償却	707	—
ポイント引当金の増減額 (△は減少)	9,800	△40,804
受取利息	△8	△406
支払利息	1,707	2,044
投資有価証券評価損益 (△は益)	41,270	927
関係会社株式売却損益 (△は益)	△144,341	—
固定資産除却損	—	303
売上債権の増減額 (△は増加)	△44,890	△31,703
契約資産の増減額 (△は増加)	—	△852
棚卸資産の増減額 (△は増加)	7,836	△16,067
仕入債務の増減額 (△は減少)	19,866	—
株主優待引当金の増減額 (△は減少)	—	4,437
契約負債の増減額 (△は減少)	—	39,351
未払金の増減額 (△は減少)	34,594	28,695
預り金の増減額 (△は減少)	89,184	24,226
その他	△71,375	△50,192
小計	△10,479	44,460
利息及び配当金の受取額	8	406
利息の支払額	△1,640	△1,950
法人税等の支払額	△1,216	△1,089
法人税等の還付額	96,484	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	83,155	41,826
投資活動によるキャッシュ・フロー		
事業譲渡による収入	—	10,000
事業譲受による支出	△400,000	△21,000
定期預金の払戻による収入	—	200,000
有形固定資産の取得による支出	—	△1,848
無形固定資産の取得による支出	△20,188	△36,517
投資有価証券の取得による支出	△41,194	—
投資有価証券の売却による収入	967	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△14,534	—
その他	△7,950	19,487
投資活動によるキャッシュ・フロー	△482,900	170,121
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)	—	△200,000
長期借入れによる収入	—	230,000
長期借入金の返済による支出	△85,080	△57,908
新株予約権の発行による収入	981	1,101
リース債務の返済による支出	△429	—
株式の発行による収入	—	216,076
自己株式の取得による支出	△55	△81,784
その他	—	200,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△84,583	307,484
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△484,329	519,431
現金及び現金同等物の期首残高	886,070	401,741
現金及び現金同等物の期末残高	401,741	921,172

以上