



2023年3月31日

各 位

会 社 名 G-FACTORY株式会社
代表者名 代表取締役社長 片平 雅之
(コード：3474 東証グロース)
問合せ先 専務取締役管理本部長 田口 由香子
(TEL. 03-5325-6868)

(訂正・数値データ訂正)
「2022年12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2月10日に発表いたしました「2022年12月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載内容の一部について訂正がありましたので、下記のとおりお知らせします。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。なお、訂正箇所には下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

「2022年12月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の提出後に、記載内容の一部に誤りがあることが判明いたしましたので、これを訂正いたします。

2. 訂正箇所

(1) 決算短信(添付資料3ページ)

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】

(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、533,798千円(前連結会計年度は543,511千円の収入)となりました。この内訳は主に、税金等調整前当期純利益424,616千円、減価償却費110,081千円、減損損失63,061千円、のれん償却額54,080千円、固定資産売却損99,868千円、経営サポート事業におけるリース投資資産の減少額57,161千円、仕入債務の増加額59,716千円、長期前受収益の減少額66,025千円、法人税等の支払額243,647千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、256,701千円(前連結会計年度は98,118千円の支出)となりました。この内訳は、長期借入金の返済による支出226,456千円、長期未払金の返済による支出27,080千円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2018年12月期	2019年12月期	2020年12月期	2021年12月期	2022年12月期
自己資本比率(%)	52.7	39.7	30.4	32.8	38.5
時価ベースの自己資本比率(%)	63.2	69.4	63.4	55.4	56.0
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(%)	442.7	237.6	627.3	285.5	<u>269.7</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	18.6	72.1	36.0	65.7	<u>65.8</u>

【訂正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、533,448千円 (前連結会計年度は543,511千円の収入) となりました。この内訳は主に、税金等調整前当期純利益424,616千円、減価償却費110,081千円、減損損失63,061千円、のれん償却額54,080千円、固定資産売却損99,868千円、経営サポート事業におけるリース投資資産の減少額57,161千円、仕入債務の増加額59,716千円、長期前受収益の減少額66,025千円、法人税等の支払額243,647千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、256,351千円 (前連結会計年度は98,118千円の支出) となりました。この内訳は主に、長期借入金の返済による支出226,456千円、長期未払金の返済による支出27,080千円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2018年12月期	2019年12月期	2020年12月期	2021年12月期	2022年12月期
自己資本比率(%)	52.7	39.7	30.4	32.8	38.5
時価ベースの自己資本比率(%)	63.2	69.4	63.4	55.4	56.0
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(%)	442.7	237.6	627.3	285.5	<u>242.7</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	18.6	72.1	36.0	65.7	<u>73.2</u>

(2) 決算短信(添付資料11ページ)

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1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12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	444,335	424,616
減価償却費	94,198	110,081
減損損失	21,786	63,061
のれん償却額	54,080	54,080
長期前払費用償却額	17,440	28,379
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△3,526	△3,017
受取利息及び受取配当金	△668	△366
支払利息	8,350	7,173
為替差損益(△は益)	10,828	△12,117
投資有価証券売却損益(△は益)	△5,010	—
固定資産売却損益(△は益)	△4,726	99,868
固定資産除却損	37,309	2,644
売上債権の増減額(△は増加)	△49,328	△3,708
割賦売掛金の増減額(△は増加)	7,893	10,983
棚卸資産の増減額(△は増加)	△1,214	△12,303
リース投資資産の増減額(△は増加)	65,904	57,161
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△30,671	△18,038
長期前払費用の増減額(△は増加)	△16,013	△18,376
仕入債務の増減額(△は減少)	33,297	59,716
未払金の増減額(△は減少)	△51,526	△3,057
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△14,199	16,339
長期預り保証金の増減額(△は減少)	△5,776	△5,124
長期前受収益の増減額(△は減少)	△44,431	△66,025
その他	△8,128	△7,559
小計	560,202	784,412
利息及び配当金の受取額	932	317
利息の支払額	△8,278	△7,283
法人税等の支払額	△18,387	△243,647
法人税等の還付額	9,042	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	543,511	533,798

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12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	444,335	424,616
減価償却費	94,198	110,081
減損損失	21,786	63,061
のれん償却額	54,080	54,080
長期前払費用償却額	17,440	28,379
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△3,526	△3,017
受取利息及び受取配当金	△668	△366
支払利息	8,350	7,173
為替差損益 (△は益)	10,828	△12,117
投資有価証券売却損益 (△は益)	△5,010	—
固定資産売却損益 (△は益)	32,582	99,868
固定資産除却損	—	2,644
売上債権の増減額 (△は増加)	△49,328	△3,708
割賦売掛金の増減額 (△は増加)	7,893	10,983
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,214	△12,303
リース投資資産の増減額 (△は増加)	65,904	57,161
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△30,671	△18,038
長期前払費用の増減額 (△は増加)	△16,013	△18,376
仕入債務の増減額 (△は減少)	33,297	59,716
未払金の増減額 (△は減少)	△51,526	△3,057
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△14,199	16,339
長期預り保証金の増減額 (△は減少)	△5,776	△5,124
長期前受収益の増減額 (△は減少)	△44,431	△66,025
その他	△8,128	△7,909
小計	560,202	784,062
利息及び配当金の受取額	932	317
利息の支払額	△8,278	△7,283
法人税等の支払額	△18,387	△243,647
法人税等の還付額	9,042	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	543,511	533,448

(2) 決算短信（添付資料12ページ）

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1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	320,000	-
長期借入金の返済による支出	△169,429	△226,456
長期未払金の返済による支出	△48,239	△27,080
リース債務の返済による支出	△5,262	△3,634
ストックオプションの行使による収入	3,430	469
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	△198,617	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	△98,118	△256,701
現金及び現金同等物に係る換算差額	20,579	77,866
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	430,950	△113,169
現金及び現金同等物の期首残高	1,807,037	2,237,987
現金及び現金同等物の期末残高	2,237,987	2,124,818

【訂正後】

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	320,000	-
長期借入金の返済による支出	△169,429	△226,456
長期未払金の返済による支出	△48,239	△27,080
リース債務の返済による支出	△5,262	△3,634
ストックオプションの行使による収入	3,430	469
新株予約権の発行による収入	-	350
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	△198,617	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	△98,118	△256,351
現金及び現金同等物に係る換算差額	20,579	77,866
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	430,950	△113,169
現金及び現金同等物の期首残高	1,807,037	2,237,987
現金及び現金同等物の期末残高	2,237,987	2,124,818

(3) 決算短信（添付資料14ページ）

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

3. 報告セグメントごとの売上高、利益、資産その他の項目の金額に関する情報

【訂正前】

当連結会計年度（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	経営サポート 事業	飲食事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,400,212	2,335,225	4,735,437	—	4,735,437
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,400,212	2,335,225	4,735,437	—	4,735,437
セグメント利益	345,918	246,220	592,138	△377,503	214,635
セグメント資産	2,127,806	808,449	2,936,256	1,943,036	4,879,292
その他の項目					
減価償却費	72,680	33,954	106,634	3,446	110,081
のれんの償却額	—	54,080	54,080	—	54,080
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	277,553	235,769	513,323	15,290	528,614

【訂正後】

当連結会計年度（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	経営サポート 事業	飲食事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,400,212	2,335,225	4,735,437	—	4,735,437
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,400,212	2,335,225	4,735,437	—	4,735,437
セグメント利益	345,918	246,220	592,138	△377,503	214,635
セグメント資産	2,127,806	808,449	2,936,256	1,943,036	4,879,292
その他の項目					
減価償却費	72,680	33,954	106,634	3,446	110,081
のれんの償却額	—	54,080	54,080	—	54,080
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	277,553	181,689	459,243	15,290	474,533

以上