



平成 25 年 6 月 27 日

各 位

東京都渋谷区南平台町 17-6
イー・キャッシュ株式会社
代表取締役 小山 静雄
(コード番号：3840 東証マザーズ)
問合せ先 取締役 泉 大五郎
電話番号 03-6823-6011 (代)

(訂正・数値データ訂正)「平成 25 年 3 月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について
のお知らせ

平成25年5月14日に公表いたしました「平成25年3月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載内容に一部誤りがありましたので、下記のとおり訂正いたします。なお、訂正箇所には下線を付しております。

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

I. 訂正箇所

(1) サマリー情報

1. 平成25年3月期の連結業績

(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
25年3月期	百万円 △110	百万円 △2	百万円 87	百万円 28
24年3月期	△26	△439	△2	55

(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
25年3月期	百万円 △110	百万円 △29	百万円 114	百万円 28
24年3月期	△26	△439	△2	55

(2) 添付資料3 ページ

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 連結財政状態に関する分析

②キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

(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2,703千円の支出（前連結会計年度は439千円の支出）となりました。これは主に、連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入9,592千円があった一方で、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出12,163千円によるものです。

(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87,050千円の収入（前連結会計年度は2,750千円の支出）となりました。これは主に、短期借入れによる収入118,000千円があった一方で、短期借入金の返済による支出27,000千円、長期借入金の返済による支出3,950千円によるものです。

(訂正後)

(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29,703千円の支出（前連結会計年度は439千円の支出）となりました。これは主に、連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出12,163千円があった一方で、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出17,407千円によるものです。

(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114,050千円の収入（前連結会計年度は2,750千円の支出）となりました。これは主に、短期借入れによる収入118,000千円があった一方で、長期借入金の返済による支出3,950千円によるものです。

(3) 添付資料16ページ～17ページ

4. 連結財務諸表

(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 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25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 (△)	△244,372	△102,463
減価償却費	21,478	4,410
固定資産除却損	6,931	—
受取利息	△15	△6
減損損失	—	3,456
のれん償却額	23,095	6,843
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	14,268	△9,662
新株予約権戻入益	—	△2,265
支払利息	384	1,467
事業撤退損失	18,900	—
関係会社株式売却損益 (△は益)	145,405	5,175
投資有価証券売却損益 (△は益)	4,510	—

売上債権の増減額 (△は増加)	△3,272	△995
たな卸資産の増減額 (△は増加)	211	—
仕入債務の増減額 (△は減少)	△7,728	△8,569
未収入金の増減額 (△は増加)	△24,834	14,580
未払金の増減額 (△は減少)	19,857	<u>△10,177</u>
前受金の増減額 (△は減少)	—	2,478
前渡金の増減額 (△は増加)	—	△20,147
加盟店預り金の増減額 (△は減少)	△4,436	5,440
その他	12,365	3,370
小計	<u>△17,250</u>	<u>△107,064</u>
利息の受取額	15	<u>6</u>
利息の支払額	△384	△1,467
法人税等の支払額	△8,449	△2,184
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△26,069</u>	<u>△110,709</u>
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	—	△131
無形固定資産の取得による支出	△7,388	—
敷金及び保証金の差入による支出	△2,712	—
敷金及び保証金の回収による収入	12,105	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	※2 △44	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	※3 △12,163
<u>連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入</u>	—	<u>※2 9,592</u>
その他	△2,400	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△439</u>	<u>△2,703</u>
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	—	118,000
<u>短期借入金の返済による支出</u>	—	<u>△27,000</u>
長期借入金の返済による支出	△2,750	△3,950
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△2,750</u>	<u>87,050</u>
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	<u>△29,259</u>	<u>△26,363</u>
現金及び現金同等物の期首残高	84,341	55,082
現金及び現金同等物の期末残高	※1 55,082	※1 28,719

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	(自 平成24年4月1日 至 平成25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 (△)	△244,372	△102,463
減価償却費	21,478	4,410
固定資産除却損	6,931	—
受取利息	△15	△12
減損損失	—	3,456
のれん償却額	23,095	6,843
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	14,268	△9,662
新株予約権戻入益	—	△2,265
支払利息	384	1,502
事業撤退損失	18,900	—
関係会社株式売却損益 (△は益)	145,405	5,175
投資有価証券売却損益 (△は益)	4,510	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△3,272	△995
たな卸資産の増減額 (△は増加)	211	—
仕入債務の増減額 (△は減少)	△7,728	△8,569
未収入金の増減額 (△は増加)	△24,834	14,580
未払金の増減額 (△は減少)	19,857	△10,213
前受金の増減額 (△は減少)	—	2,478
前渡金の増減額 (△は増加)	—	△20,147
加盟店預り金の増減額 (△は減少)	△4,436	5,440
その他	12,365	3,370
小計	△17,250	△107,070
利息の受取額	15	12
利息の支払額	△384	△1,467
法人税等の支払額	△8,449	△2,184
営業活動によるキャッシュ・フロー	△26,069	△110,709
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	—	△131
無形固定資産の取得による支出	△7,388	—
敷金及び保証金の差入による支出	△2,712	—
敷金及び保証金の回収による収入	12,105	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	※2 △44	※2 △17,407
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	※3 △12,163
その他	△2,400	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△439	△29,703
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	—	118,000
長期借入金の返済による支出	△2,750	△3,950
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,750	114,050

現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△29,259	△26,363
現金及び現金同等物の期首残高	84,341	55,082
現金及び現金同等物の期末残高	※1 55,082	※1 28,719

(4) 添付資料23ページ～24ページ

4. 連結財務諸表（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

(訂正前)

※2 連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

当連結会計年度（自平成24年4月1日至平成25年3月31日）

株式会社ディー・ワークスの株式を売却したことにより、同社が連結子会社でなくなったことに伴う連結除外時の資産及び負債の内訳並びに株式売却価額と売却による収入の関係は次のとおりであります。

・株式会社ディー・ワークス

	(平成25年1月1日現在)
流動資産	48,203千円
固定資産	5,812
流動負債	△5,842
固定負債	△16,000
差引	32,174
関係会社株式売却損	△5,175
関係会社株式売却価額	27,000
現金及び現金同等物	△17,407
株式会社ディー・ワークス売却による収入	9,592

(訂正後)

※2 連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

当連結会計年度（自平成24年4月1日至平成25年3月31日）

株式会社ディー・ワークスの株式を売却したことにより、同社が連結子会社でなくなったことに伴う連結除外時の資産及び負債の内訳並びに株式売却価額と売却による収入の関係は次のとおりであります。

・株式会社ディー・ワークス

	(平成25年1月1日現在)
流動資産	48,203千円
固定資産	5,812
流動負債	△5,842
固定負債	△16,000
差引	32,174
関係会社株式売却損	△5,175
関係会社株式売却価額	27,000
現金及び現金同等物	△17,407
株式会社ディー・ワークス売却による収入	△17,407

(訂正前)

4 重要な非資金取引の内容

当連結会計年度 (自 平成24年4月1日至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

(訂正後)

4 重要な非資金取引の内容

当連結会計年度 (自 平成24年4月1日至 平成25年3月31日)

短期借入金27,000千円の代物弁済による株式の売却が27,000千円あります。

II. 訂正の理由

非資金取引として行われた子会社株式の売却が、資金取引として記載され、連結キャッシュ・フロー計算書の記載内容に誤りがあることが判明いたしましたので、訂正を行うものがあります。

以上