

2021年6月24日

各 位

会 社 名 株式会社 ビジネス・ブレイクスルー  
代表者名 代表取締役社長 柴田 巖  
(コード番号 2464 東証第一部)  
問合せ先 執行役員 徳永 裕司  
( TEL. 03-5860-5530 )

(訂正・数値データ訂正)

「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14日に発表いたしました「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」につきまして、一部訂正を要する箇所がございましたので、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ございましたので、訂正後の数値データも送信いたします。

記

1. 訂正の理由

「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」公表後の有価証券報告書の作成過程におきまして、記載内容の一部に誤り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. 訂正箇所

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

添付資料

1. 経営成績等の概況
  - (3) 当期のキャッシュ・フローの概況
3. 連結財務諸表及び主な注記
  - (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)
  - (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

3. 訂正の内容

訂正箇所については、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)

【訂正前】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|          | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 2021年3月期 | 864                  | △341                 | 22                   | 1,893             |
| 2020年3月期 | 328                  | △971                 | 329                  | 1,345             |

【訂正後】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|          | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 2021年3月期 | 869                  | △341                 | 22                   | 1,893             |
| 2020年3月期 | 328                  | △971                 | 329                  | 1,345             |

(添付資料)

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864百万円(前年同期比163.7%増)となりました。主な要因は、減価償却費276百万円、前受金の増減額181百万円、のれん償却額103百万円及び税金等調整前当期純利益74百万円が、法人税等の支払額85百万円を上回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)

営業活動の結果獲得した資金は869百万円(前年同期比165.1%増)となりました。主な要因は、減価償却費276百万円、前受金の増減額181百万円、のれん償却額103百万円及び税金等調整前当期純利益74百万円が、法人税等の支払額71百万円を上回ったことによるものであります。

【訂正前】

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                          | 2020年3月期 | 2021年3月期    |
|--------------------------|----------|-------------|
| 自己資本比率 (%)               | 57.7     | 53.4        |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)         | 60.3     | 73.7        |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率<br>(年) | 4.4      | 1.9         |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)     | 26.4     | <u>65.4</u> |

各指標の算出は、以下の算式を使用しております。

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー／利払い

- (注) 1. いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。  
 2. 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。  
 3. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。  
 4. 営業キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を用いております。

【訂正後】

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                          | 2020年3月期 | 2021年3月期    |
|--------------------------|----------|-------------|
| 自己資本比率 (%)               | 57.7     | 53.4        |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)         | 60.3     | 73.7        |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率<br>(年) | 4.4      | 1.9         |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)     | 26.4     | <u>65.7</u> |

各指標の算出は、以下の算式を使用しております。

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー／利払い

- (注) 1. いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。  
 2. 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。  
 3. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。  
 4. 営業キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を用いております。

3. 連結財務諸表及び主な注記

【訂正前】

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 売上高            | 5,600,989                                | 5,888,994                                |
| 売上原価           | 3,061,503                                | 3,169,799                                |
| 売上総利益          | 2,539,486                                | 2,719,194                                |
| 販売費及び一般管理費     |  |  |
| 広告宣伝費          | 216,675                                  | 191,373                                  |
| 販売促進費          | 43,955                                   | 66,038                                   |
| 役員報酬           | 124,944                                  | 96,633                                   |
| 給料及び手当<br>(中略) | 863,127                                  | 1,017,148                                |
| 販売費及び一般管理費合計   | 2,379,247                                | 2,518,696                                |
| 営業利益           | 160,238                                  | 200,498                                  |

(後略)

【訂正後】

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 売上高            | 5,600,989                                | 5,888,994                                |
| 売上原価           | 3,061,503                                | 3,169,799                                |
| 売上総利益          | 2,539,486                                | 2,719,194                                |
| 販売費及び一般管理費     |  |  |
| 広告宣伝費          | 216,675                                  | 191,373                                  |
| 販売促進費          | 43,955                                   | 66,038                                   |
| 役員報酬           | 124,944                                  | 102,555                                  |
| 給料及び手当<br>(中略) | 863,127                                  | 1,011,226                                |
| 販売費及び一般管理費合計   | 2,379,247                                | 2,518,696                                |
| 営業利益           | 160,238                                  | 200,498                                  |

(後略)

## 【訂正前】

## (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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |  |  |
| (中略)                 |  |  |
| 未払又は未収消費税等の増減額       | △48,550                                  | 38,599                                   |
| その他                  | 71,558                                   | <u>109,386</u>                           |
| 小計                   | 533,574                                  | <u>963,390</u>                           |
| 利息の受取額               | 150                                      | 40                                       |
| 利息の支払額               | △8,634                                   | △13,226                                  |
| 法人税等の支払額             | △197,061                                 | <u>△85,260</u>                           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 328,028                                  | <u>864,943</u>                           |
| (中略)                 |  |  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 184                                      | <u>2,057</u>                             |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △313,310                                 | 548,129                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 1,612,776                                | 1,345,002                                |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | 45,536                                   | —  |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 1,345,002                                | 1,893,132                                |

## 【訂正後】

## (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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |  |  |
| (中略)                 |  |  |
| 未払又は未収消費税等の増減額       | △48,550                                  | 38,599                                   |
| その他                  | 71,558                                   | <u>99,716</u>                            |
| 小計                   | 533,574                                  | <u>953,721</u>                           |
| 利息の受取額               | 150                                      | 40                                       |
| 利息の支払額               | △8,634                                   | △13,226                                  |
| 法人税等の支払額             | △197,061                                 | <u>△71,009</u>                           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 328,028                                  | <u>869,526</u>                           |
| (中略)                 |  |  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 184                                      | <u>△2,525</u>                            |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △313,310                                 | 548,129                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 1,612,776                                | 1,345,002                                |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | 45,536                                   | —  |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 1,345,002                                | 1,893,132                                |

以 上