



2021年5月26日

各位

会社名 株式会社アイ・ピー・エス
銘柄名 株式会社IPS
代表者名 代表取締役 宮下 幸治
(コード番号：4390 東証第一部)
問合せ先 経営企画室室長 赤津 博康
(TEL. 03-3549-7719)

(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

2021年5月14日付で開示いたしました「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について、下記のとおり訂正いたします。

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

2021年5月14日に開示いたしました「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載数値につきまして訂正するものであります。

訂正事項のうち主なものは、次のとおりです。

外国子会社合算税制の適用に関し、5月14日の段階で顧問税理士と協議のうえ開示いたしておりますが、顧問税理士が納税などのため再計算した結果、連結子会社と当社の収益基準の相違により税額計算の変更が必要となり、未払法人税等が36百万円、繰延税金資産が0百万円それぞれ減少することとなりました。これに伴い、法人税住民税及び事業税が35百万円、事業税の外形標準課税(販売費及び一般管理費)が0百万円それぞれ減少し、法人税等調整額0百万円が増加しております。

C2C回線取引において連結子会社の貢献に応じた利益配分について、会社法監査などの過程において会計監査人より指摘があり、売掛金で計上すべき金額228百万円をリース投資資産で計上していたことが判明したことから計上する科目を訂正するものであります。これに伴い、繰延延払利益が21百万円減少しております。

非支配株主持分の計上において、会社法監査などの過程において会計監査人より指摘があり、連結調整の段階で非支配株主に帰属する利益の計上処理に誤りがあり、過大に計上していることが判明したことから訂正するものであります。これに伴い、非支配株主持分と非支配株主利益がそれぞれ148百万円減少しております。

これらの訂正に伴い、営業利益は0百万円増加し、経常利益は0百万円増加し、親会社株主に帰属する当期純利益が183百万円増加しております。

2. 訂正の内容

訂正箇所には__下線を付して表示しております。

<サマリー情報 1 ページ>

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

(1) 連結経営成績

【訂正前】

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年3月期	9,515	46.2	<u>1,920</u>	<u>79.4</u>	<u>2,186</u>	<u>103.3</u>	<u>1,303</u>	<u>102.0</u>
2020年3月期	6,508	12.6	1,070	13.2	1,075	7.4	645	9.7
(注) 包括利益	2021年3月期		<u>1,498</u> 百万円 (<u>82.6%</u>)		2020年3月期		820 百万円 (38.6%)	

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率	
	円 銭	円 銭	%	%	%	
2021年3月期	<u>105.38</u>	<u>100.11</u>	<u>28.9</u>	22.4	20.2	
2020年3月期	52.43	50.44	18.4	14.8	16.4	
(参考) 持分法投資損益	2021年3月期		— 百万円	2020年3月期		— 百万円

【訂正後】

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年3月期	9,515	46.2	<u>1,921</u>	<u>79.5</u>	<u>2,187</u>	<u>103.4</u>	<u>1,487</u>	<u>130.5</u>
2020年3月期	6,508	12.6	1,070	13.2	1,075	7.4	645	9.7
(注) 包括利益	2021年3月期		<u>1,533</u> 百万円 (<u>86.9%</u>)		2020年3月期		820 百万円 (38.6%)	

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率	
	円 銭	円 銭	%	%	%	
2021年3月期	<u>120.22</u>	<u>114.22</u>	<u>32.4</u>	22.4	20.2	
2020年3月期	52.43	50.44	18.4	14.8	16.4	
(参考) 持分法投資損益	2021年3月期		— 百万円	2020年3月期		— 百万円

(2) 連結財政状況

【訂正前】

	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	
2021年3月期	<u>11,741</u>	<u>6,719</u>	<u>43.6</u>	<u>413.76</u>	
2020年3月期	7,790	4,715	49.9	314.82	
(参考) 自己資本	2021年3月期		<u>5,122</u> 百万円	2020年3月期	3,887 百万円

【訂正後】

	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	
2021年3月期	<u>11,762</u>	<u>6,754</u>	<u>45.1</u>	<u>428.59</u>	
2020年3月期	7,790	4,715	49.9	314.82	
(参考) 自己資本	2021年3月期		<u>5,305</u> 百万円	2020年3月期	3,887 百万円

2. 配当の状況

【訂正前】

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2020年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2021年3月期	—	0.00	—	10.00	10.00	123	9.5	2.7
2022年3月期(予想)	—	0.00	—	10.00	10.00		7.5	

(注) 2021年3月期期末配当金の内訳 記念配当10円00銭

【訂正後】

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2020年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2021年3月期	—	0.00	—	10.00	10.00	123	8.3	2.7
2022年3月期(予想)	—	0.00	—	10.00	10.00		7.5	

(注) 2021年3月期期末配当金の内訳 記念配当10円00銭

<サマリー情報 2ページ>

3. 2022年3月期の連結業績予想 (2021年4月1日～2022年3月31日)

【訂正前】

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属 する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期(累計)	5,500	63.1	1,200	92.1	1,200	110.5	850	116.5	68.72
通 期	11,100	16.7	2,400	25.0	2,400	9.7	1,650	26.6	133.39

【訂正後】

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属 する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期(累計)	5,500	63.1	1,200	92.1	1,200	110.5	850	116.5	68.72
通 期	11,100	16.7	2,400	24.9	2,400	9.7	1,650	11.0	133.39

1. 2021年3月期の個別業績 (2020年4月1日～2021年3月31日)

(1) 個別経営成績

【訂正前】

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年3月期	8,116	61.1	1,138	57.0	1,397	102.5	899	101.5
2020年3月期	5,037	4.7	724	0.1	689	△15.1	446	△19.4

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2021年3月期	72.70	69.07
2020年3月期	36.27	34.89

【訂正後】

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年3月期	8,116	61.1	1,138	57.1	1,397	102.6	934	109.4
2020年3月期	5,037	4.7	724	0.1	689	△15.1	446	△19.4

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2021年3月期	75.56	71.78
2020年3月期	36.27	34.89

(2) 個別財政状況

【訂正前】

	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
2021年3月期	9,649	4,747	47.0	366.50
2020年3月期	6,078	3,640	59.8	294.75

(参考) 自己資本 2021年3月期 **4,537** 百万円 2020年3月期 3,626 百万円

【訂正後】

	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
2021年3月期	9,648	4,783	47.4	369.35
2020年3月期	6,078	3,640	59.8	294.75

(参考) 自己資本 2021年3月期 **4,572** 百万円 2020年3月期 3,626 百万円

<添付資料 2ページ>

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

【訂正前】

(略)

当期の業績につきましては、売上高は9,515百万円（前期比46.2%増）、営業利益は**1,920**百万円（同**79.4**%増）となりました。為替差益287百万円を計上したことから、経常利益は**2,186**百万円（同**103.3**%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は**1,303**百万円（同**102.0**%増）となりました。C2C回線による通信ネットワークの販売が、売上高および営業利益の増加を牽引いたしました。なお、営業利益の増加により、2019年8月22日付で当社が締結しております「時価発行新株予約権信託設定契約」の時価発行新株予約権の行使条件を満たしたことから、株式報酬費用203百万円を営業費用に計上しております。

【訂正後】

(略)

当期の業績につきましては、売上高は9,515百万円（前期比46.2%増）、営業利益は**1,921**百万円（同**79.5**%増）となりました。為替差益287百万円を計上したことから、経常利益は**2,187**百万円（同**103.4**%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は**1,487**百万円（同**130.5**%増）となりました。C2C回線による通信ネットワークの販売が、売上高および営業利益の増加を牽引いたしました。なお、営業利益の増加により、2019年8月22日付で当社が締結しております「時価発行新株予約権信託設定契約」の時価発行新株予約権の行使条件を満たしたことから、株式報酬費用203百万円を営業費用に計上しております。

<添付資料 3ページ>

【訂正前】

(国内通信事業)

新型コロナウイルス感染症の拡大によりライフスタイルが変化し、在宅勤務や人の移動の制限により通信トラフィックの需要が増加しました。新規採用および事業の選択と集中による人材の配置変換により営業力を強化して増加した需要の取り込みに努めました。コールセンター事業者向け秒課金サービスである「コールセンターソリューション」(注)の売上も拡大しました。

以上の結果、売上高は3,718百万円(前期比12.6%増)、セグメント利益は410百万円(前期比**21.1%**増)となりました。

【訂正後】

(国内通信事業)

新型コロナウイルス感染症の拡大によりライフスタイルが変化し、在宅勤務や人の移動の制限により通信トラフィックの需要が増加しました。新規採用および事業の選択と集中による人材の配置変換により営業力を強化して増加した需要の取り込みに努めました。コールセンター事業者向け秒課金サービスである「コールセンターソリューション」(注)の売上も拡大しました。

以上の結果、売上高は3,718百万円(前期比12.6%増)、セグメント利益は410百万円(前期比**21.2%**増)となりました。

(2) 当期の財政状況

【訂正前】

(資産の状況)

当連結会計年度末の流動資産は**7,644**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**2,523**百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が1,127百万円、リース投資資産が**1,370**百万円それぞれ増加した一方で、**売掛金が84百万円減少**いたしました。

また、有形固定資産は2,510百万円となり前連結会計年度末に比べ773百万円増加いたしました。これは主に、機械装置及び運搬具が369百万円、建設仮勘定が397百万円それぞれ増加したことによります。無形固定資産は829百万円となり、前連結会計年度末に比べ656百万円増加いたしました。通信回線使用権が645百万円増加したことが要因になります。この結果、資産合計は**11,741**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**3,951**百万円増加いたしました。

(負債の状況)

当連結会計年度末の流動負債は**3,376**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**931**百万円増加いたしました。これは主に、買掛金が282百万円、未払法人税等が**321**百万円、および繰延延払利益が**259**百万円それぞれ増加したことによるものです。

また、固定負債は1,645百万円となり前連結会計年度末に比べ1,016百万円増加いたしました。これは主に、長期借入金が981百万円増加したことによるものです。

この結果、負債合計は**5,022**百万円となり、前連結会計年度に比べ**1,947**百万円増加いたしました。

(純資産の状況)

当連結会計年度末の純資産は**6,719**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**2,003**百万円増加いたしました。これは主に、新株予約権が203百万円増加、親会社株主に帰属する当期純利益**1,303**百万円の計上により利益剰余金が同額増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は**43.6%**(前連結会計年度末は49.9%)となりました。

【訂正後】

(資産の状況)

当連結会計年度末の流動資産は**7,665**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**2,544**百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が1,127百万円、リース投資資産が**1,163**百万円それぞれ増加したことによるものです。

また、有形固定資産は2,510百万円となり前連結会計年度末に比べ773百万円増加いたしました。これは主に、機械装置及び運搬具が369百万円、建設仮勘定が397百万円それぞれ増加したことによります。無形固定資産は829百万円となり、前連結会計年度末に比べ656百万円増加いたしました。通信回線使用権が645百万円増加したことが要因になります。この結果、資産合計は**11,762**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**3,971**百万円増加いたしました。

(負債の状況)

当連結会計年度末の流動負債は**3,361**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**916**百万円増加いたしました。これは主に、買掛金が282百万円、未払法人税等が**284**百万円、および繰延延払利益が**281**百万円それぞれ増加したことによるものです。

また、固定負債は1,645百万円となり前連結会計年度末に比べ1,016百万円増加いたしました。これは主に、長期借入金が981百万円増加したことによるものです。

この結果、負債合計は**5,007**百万円となり、前連結会計年度に比べ**1,932**百万円増加いたしました。

(純資産の状況)

当連結会計年度末の純資産は**6,754**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**2,039**百万円増加いたしました。これは主に、新株予約権が203百万円増加、親会社株主に帰属する当期純利益**1,487**百万円の計上により利益剰余金が同額増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は**45.1%**（前連結会計年度末は49.9%）となりました。

<添付資料 4 ページ>

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

【訂正前】

当連結会計年度における現金及び現金同等物の期末残高は3,589百万円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動において獲得した資金は1,636百万円となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益が**2,139**百万円、減価償却費が337百万円、仕入債務が281百万円それぞれ増加した一方、リース投資資産の増加により**1,347**百万円減少したものであります。

(略)

【訂正後】

当連結会計年度における現金及び現金同等物の期末残高は3,589百万円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動において獲得した資金は1,636百万円となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益が**2,140**百万円、減価償却費が337百万円、仕入債務が281百万円それぞれ増加した一方、リース投資資産の増加により**1,140**百万円減少したものであります。

(略)

(4) 今後の見通し

【訂正前】

(略)

その結果、今期の連結売上高は、11,100百万円(前年同期比16.7%増)、営業利益2,400百万円(前年同期比24.8%増)、経常利益2,400百万円(前年同期比9.6%増)、親会社株主に帰属する当期純利益1,650百万円(前年同期比21.4%増)の達成を見込んでおります。なお、上記の業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいて作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

【訂正後】

(略)

その結果、今期の連結売上高は、11,100百万円(前年同期比16.7%増)、営業利益2,400百万円(前年同期比24.9%増)、経常利益2,400百万円(前年同期比9.7%増)、親会社株主に帰属する当期純利益1,650百万円(前年同期比11.0%増)の達成を見込んでおります。なお、上記の業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいて作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

<添付資料 5 ページ>

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,498,411	3,625,838
売掛金	947,936	863,455
リース投資資産	1,163,956	2,534,381
商品	37,657	33,177
貯蔵品	47,527	40,498
その他	505,672	652,578
貸倒引当金	△80,060	△105,550
流動資産合計	5,121,101	7,644,378
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	179,314	231,489
減価償却累計額	△144,344	△166,018
建物及び構築物 (純額)	34,970	65,470
機械装置及び運搬具	1,774,091	2,302,205
減価償却累計額	△947,875	△1,106,915
機械装置及び運搬具 (純額)	826,216	1,195,290
工具、器具及び備品	147,174	183,757
減価償却累計額	△105,537	△125,970
工具、器具及び備品 (純額)	41,636	57,786
リース資産	244,660	159,927
減価償却累計額	△173,210	△128,028
リース資産 (純額)	71,449	31,899
建設仮勘定	763,377	1,160,472
有形固定資産合計	1,737,650	2,510,919
無形固定資産		
通信回線使用权	120,027	765,982
その他	53,310	63,459
無形固定資産合計	173,338	829,441
投資その他の資産		
長期前払費用	384,414	360,643
繰延税金資産	123,579	92,334
その他	250,507	304,551
貸倒引当金	△0	△615
投資その他の資産合計	758,501	756,914
固定資産合計	2,669,489	4,097,275
資産合計	7,790,591	11,741,653

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,498,411	3,625,838
売掛金	947,936	1,091,555
リース投資資産	1,163,956	2,327,850
商品	37,657	33,177
貯蔵品	47,527	40,498
その他	505,672	652,578
貸倒引当金	△80,060	△105,550
流動資産合計	5,121,101	7,665,947
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	179,314	231,489
減価償却累計額	△144,344	△166,018
建物及び構築物(純額)	34,970	65,470
機械装置及び運搬具	1,774,091	2,302,205
減価償却累計額	△947,875	△1,106,915
機械装置及び運搬具(純額)	826,216	1,195,290
工具、器具及び備品	147,174	183,757
減価償却累計額	△105,537	△125,970
工具、器具及び備品(純額)	41,636	57,786
リース資産	244,660	159,927
減価償却累計額	△173,210	△128,028
リース資産(純額)	71,449	31,899
建設仮勘定	763,377	1,160,472
有形固定資産合計	1,737,650	2,510,919
無形固定資産		
通信回線使用权	120,027	765,982
その他	53,310	63,459
無形固定資産合計	173,338	829,441
投資その他の資産		
長期前払費用	384,414	360,643
繰延税金資産	123,579	91,394
その他	250,507	304,551
貸倒引当金	△0	△615
投資その他の資産合計	758,501	755,973
固定資産合計	2,669,489	4,096,335
資産合計	7,790,591	11,762,282

<添付資料 6 ページ>

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	419,508	701,713
短期借入金	100,000	-
1年内返済予定の長期借入金	344,340	518,309
リース債務	34,004	8,701
未払法人税等	110,615	431,796
繰延延払利益	986,750	1,246,404
賞与引当金	18,549	17,364
その他	431,364	452,071
流動負債合計	2,445,132	3,376,361
固定負債		
長期借入金	449,814	1,431,504
リース債務	10,855	2,164
退職給付に係る負債	36,944	46,192
役員退職慰労引当金	110,589	135,011
資産除去債務	4,205	4,300
その他	17,269	26,575
固定負債合計	629,678	1,645,749
負債合計	3,074,811	5,022,110
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,064,692	1,067,342
資本剰余金	1,001,067	1,003,717
利益剰余金	1,774,942	3,078,437
自己株式	△194	△424
株主資本合計	3,840,507	5,149,072
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	46,331	△22,441
退職給付に係る調整累計額	1,145	△4,439
その他の包括利益累計額合計	47,476	△26,880
新株予約権	7,350	210,516
非支配株主持分	820,445	1,386,835
純資産合計	4,715,779	6,719,543
負債純資産合計	7,790,591	11,741,653

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	419,508	701,713
短期借入金	100,000	-
1年内返済予定の長期借入金	344,340	518,309
リース債務	34,004	8,701
未払法人税等	110,615	395,534
繰延延払利益	986,750	1,267,973
賞与引当金	18,549	17,364
その他	431,364	452,071
流動負債合計	2,445,132	3,361,667
固定負債		
長期借入金	449,814	1,431,504
リース債務	10,855	2,164
退職給付に係る負債	36,944	46,192
役員退職慰労引当金	110,589	135,011
資産除去債務	4,205	4,300
その他	17,269	26,575
固定負債合計	629,678	1,645,749
負債合計	3,074,811	5,007,417
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,064,692	1,067,342
資本剰余金	1,001,067	1,003,717
利益剰余金	1,774,942	3,262,080
自己株式	△194	△424
株主資本合計	3,840,507	5,332,716
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	46,331	△22,441
退職給付に係る調整累計額	1,145	△4,439
その他の包括利益累計額合計	47,476	△26,880
新株予約権	7,350	210,516
非支配株主持分	820,445	1,238,513
純資産合計	4,715,779	6,754,865
負債純資産合計	7,790,591	11,762,282

<添付資料 7ページ>

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

【訂正前】

連結損益計算書

(単位：千円)

	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)
売上高	6,508,904	9,515,567
売上原価	4,023,077	5,852,405
売上総利益	2,485,827	3,663,162
販売費及び一般管理費	1,415,425	<u>1,742,764</u>
営業利益	1,070,401	<u>1,920,397</u>
営業外収益		
受取利息及び配当金	31,507	13,855
為替差益	-	287,039
その他	1,593	6,356
営業外収益合計	33,100	307,251
営業外費用		
支払手数料	371	16,858
支払利息	5,525	19,569
為替差損	21,345	-
その他	757	4,241
営業外費用合計	27,999	40,668
経常利益	1,075,502	<u>2,186,980</u>
特別利益		
固定資産売却益	-	663
特別利益合計	-	663
特別損失		
固定資産除却損	5	0
たな卸資産評価損	6,420	-
臨時休業等による損失	-	48,179
特別損失合計	6,426	48,179
税金等調整前当期純利益	1,069,076	<u>2,139,464</u>
法人税、住民税及び事業税	344,565	<u>534,577</u>
法人税等調整額	5,806	<u>44,921</u>
法人税等合計	350,371	<u>579,498</u>
当期純利益	718,704	<u>1,559,965</u>
非支配株主に帰属する当期純利益	73,494	<u>256,470</u>
親会社株主に帰属する当期純利益	645,209	<u>1,303,494</u>

【訂正後】

連結損益計算書

(単位：千円)

	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)
売上高	6,508,904	9,515,567
売上原価	4,023,077	5,852,405
売上総利益	2,485,827	3,663,162
販売費及び一般管理費	1,415,425	1,741,996
営業利益	1,070,401	1,921,165
営業外収益		
受取利息及び配当金	31,507	13,855
為替差益	-	287,039
その他	1,593	6,356
営業外収益合計	33,100	307,251
営業外費用		
支払手数料	371	16,858
支払利息	5,525	19,569
為替差損	21,345	-
その他	757	4,241
営業外費用合計	27,999	40,668
経常利益	1,075,502	2,187,748
特別利益		
固定資産売却益	-	663
特別利益合計	-	663
特別損失		
固定資産除却損	5	0
たな卸資産評価損	6,420	-
臨時休業等による損失	-	48,179
特別損失合計	6,426	48,179
税金等調整前当期純利益	1,069,076	2,140,231
法人税、住民税及び事業税	344,565	499,082
法人税等調整額	5,806	45,861
法人税等合計	350,371	544,944
当期純利益	718,704	1,595,287
非支配株主に帰属する当期純利益	73,494	108,149
親会社株主に帰属する当期純利益	645,209	1,487,138

<添付資料 8 ページ>

【訂正前】

連結包括利益計算書

	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)
当期純利益	718,704	<u>1,559,965</u>
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	101,921	△58,201
退職給付に係る調整額	△319	△3,587
その他の包括利益合計	101,601	△61,789
包括利益	820,306	<u>1,498,175</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	738,754	<u>1,233,503</u>
非支配株主に係る包括利益	81,551	<u>264,672</u>

【訂正後】

連結包括利益計算書

	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)
当期純利益	718,704	<u>1,595,287</u>
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	101,921	△58,201
退職給付に係る調整額	△319	△3,587
その他の包括利益合計	101,601	△61,789
包括利益	820,306	<u>1,533,498</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	738,754	<u>1,417,146</u>
非支配株主に係る包括利益	81,551	<u>116,351</u>

<添付資料 9 ページ>

(3) 連結株主等変動計算書

【訂正前】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	1,064,692	1,001,067	1,774,942	△194	3,840,507	46,331	1,145	47,476	7,350	820,445	4,715,779
当期変動額											
新株の発行	2,650	2,650	-	-	5,300	-	-	-	-	-	5,300
自己株式の取得	-	-	-	△229	△229	-	-	-	-	-	△229
親会社株主に帰属する当期純利益	-	-	1,303,494	-	1,303,494	-	-	-	-	-	1,303,494
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	△68,773	△5,584	△74,358	203,166	566,389	695,198
当期変動額合計	2,650	2,650	1,303,494	△229	1,308,565	△68,773	△5,584	△74,358	203,166	566,389	2,003,763
当期末残高	1,067,342	1,003,717	3,078,437	△424	5,149,072	△22,441	△4,439	△26,880	210,516	1,386,835	6,719,543

【訂正後】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	1,064,692	1,001,067	1,774,942	△194	3,840,507	46,331	1,145	47,476	7,350	820,445	4,715,779
当期変動額											
新株の発行	2,650	2,650	-	-	5,300	-	-	-	-	-	5,300
自己株式の取得	-	-	-	△229	△229	-	-	-	-	-	△229
親会社株主に帰属する当期純利益	-	-	1,487,138	-	1,487,138	-	-	-	-	-	1,487,138
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	△68,773	△5,584	△74,358	203,166	418,068	546,877
当期変動額合計	2,650	2,650	1,487,138	△229	1,492,208	△68,773	△5,584	△74,358	203,166	418,068	2,039,085
当期末残高	1,067,342	1,003,717	3,262,080	△424	5,332,716	△22,441	△4,439	△26,880	210,516	1,238,513	6,754,865

<添付資料 10 ページ>

(3) 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 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	1,069,076	2,139,464
減価償却費	229,299	337,418
株式報酬費用	-	203,166
為替差損益(△は益)	21,936	△48,958
貸倒引当金の増減額(△は減少)	59,434	25,913
賞与引当金の増減額(△は減少)	△1,084	△1,161
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△9,217	3,627
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	31,761	24,421
受取利息及び配当金	△31,507	△13,855
支払利息	5,525	19,569
固定資産除却損	5	-
売上債権の増減額(△は増加)	81,140	85,086
リース投資資産の増減額(△は増加)	72,591	△1,347,529
たな卸資産の増減額(△は増加)	△5,934	11,477
仕入債務の増減額(△は減少)	6,422	281,636
未払金の増減額(△は減少)	△1,058	85,127
繰延延払利益の増減額(△は減少)	△89,350	259,653
前受金の増減額(△は減少)	22,119	△20,847
その他	△67,264	△178,595
小計	1,393,895	1,865,614
利息及び配当金の受取額	31,507	13,855
利息の支払額	△5,863	△19,569
法人税等の支払額	△381,471	△223,861
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,038,067	1,636,038
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	△1,013,060	△1,119,321
無形固定資産の取得による支出	△26,181	△693,452
保証金の差入による支出	△76,706	△22,985
長期前払費用の取得による支出	△120,760	△20,874
保険積立金の解約による収入	33	8,603
定期預金の払戻による収入	116,010	-
その他	△16,863	△41,851
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,137,529	△1,889,882

【訂正後】

(単位：千円)

	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	1,069,076	2,140,231
減価償却費	229,299	337,418
株式報酬費用	-	203,166
為替差損益 (△は益)	21,936	△48,958
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	59,434	25,913
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,084	△1,161
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△9,217	3,627
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	31,761	24,421
受取利息及び配当金	△31,507	△13,855
支払利息	5,525	19,569
固定資産除却損	5	-
売上債権の増減額 (△は増加)	81,140	△143,013
リース投資資産の増減額 (△は増加)	72,591	△1,140,998
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5,934	11,477
仕入債務の増減額 (△は減少)	6,422	281,636
未払金の増減額 (△は減少)	△1,058	85,127
繰延延払利益の増減額 (△は減少)	△89,350	281,223
前受金の増減額 (△は減少)	22,119	△20,847
その他	△67,264	△179,363
小計	1,393,895	1,865,614
利息及び配当金の受取額	31,507	13,855
利息の支払額	△5,863	△19,569
法人税等の支払額	△381,471	△223,861
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,038,067	1,636,038
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	△1,013,060	△1,119,321
無形固定資産の取得による支出	△26,181	△693,452
保証金の差入による支出	△76,706	△22,985
長期前払費用の取得による支出	△120,760	△20,874
保険積立金の解約による収入	33	8,603
定期預金の払戻による収入	116,010	-
その他	△16,863	△41,851
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,137,529	△1,889,882

<添付資料 13 ページ>

(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、利益又は損失、その他の項目の金額に関する情報

【訂正前】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント					合計	調整額	連結財務諸表計上額(注1)
	海外通信事業	フィリピン国内通信事業	国内通信事業	在留フィリピン人関連事業	医療・美容事業			
売上高								
外部顧客への売上高	4,259,025	837,126	3,718,782	77,020	623,612	9,515,567	—	9,515,567
セグメント間の内部売上高又は振替高	156,535	369,927	—	86	—	526,549	△526,549	—
計	4,415,560	1,207,053	3,718,782	77,107	623,612	10,042,117	△526,549	9,515,567
セグメント利益又は損失(△)	<u>1,201,696</u>	251,699	<u>410,373</u>	△73,227	129,855	<u>1,920,397</u>	—	<u>1,920,397</u>
その他の項目								
減価償却費	95,825	81,734	48,037	4,427	95,569	325,593	11,824	337,418

(注) 1. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と一致しております。

2. セグメント資産及び負債については、取締役会に定期的に提供されておらず、経営資源の配分決定及び業績評価対象となっていないため記載しておりません。

3. 報告セグメントに対して特定の資産は配分しておりませんが、減価償却費等の関連費用は配分しております。

【訂正後】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント					合計	調整額	連結財務諸表計上額(注1)
	海外通信事業	フィリピン国内通信事業	国内通信事業	在留フィリピン人関連事業	医療・美容事業			
売上高								
外部顧客への売上高	4,259,025	837,126	3,718,782	77,020	623,612	9,515,567	—	9,515,567
セグメント間の内部売上高又は振替高	156,535	369,927	—	86	—	526,549	△526,549	—
計	4,415,560	1,207,053	3,718,782	77,107	623,612	10,042,117	△526,549	9,515,567
セグメント利益又は損失(△)	<u>1,201,958</u>	251,699	<u>410,879</u>	△73,227	129,855	<u>1,921,165</u>	—	<u>1,921,165</u>
その他の項目								
減価償却費	95,825	81,734	48,037	4,427	95,569	325,593	11,824	337,418

(注) 1. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と一致しております。

2. セグメント資産及び負債については、取締役会に定期的に提供されておらず、経営資源の配分決定及び業績評価対象となっていないため記載しておりません。

3. 報告セグメントに対して特定の資産は配分しておりませんが、減価償却費等の関連費用は配分しております。

<添付資料 16 ページ>

(1株当たり情報)

【訂正前】

	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)
1株当たり純資産額	314.82円	<u>413.76円</u>
1株当たり当期純利益	52.43円	<u>105.38円</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	50.44円	<u>100.11円</u>

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	645,209	<u>1,303,494</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	645,209	<u>1,303,494</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	12,305,776	12,369,674
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	485,641	650,602
(うち新株予約権(株))	485,641	650,602
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	第7回新株予約権 新株予約権の数 6,125個 普通株式 612,500株	第7回新株予約権 新株予約権の数 1,837.5個 普通株式 183,750株

【訂正後】

	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)
1株当たり純資産額	314.82円	<u>428.59円</u>
1株当たり当期純利益	52.43円	<u>120.22円</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	50.44円	<u>114.22円</u>

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	645,209	<u>1,487,138</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	645,209	<u>1,487,138</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	12,305,776	12,369,674
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	485,641	650,602
(うち新株予約権(株))	485,641	650,602
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	第7回新株予約権 新株予約権の数 6,125個 普通株式 612,500株	第7回新株予約権 新株予約権の数 1,837.5個 普通株式 183,750株

以上