



2024年7月1日

各位

会社名 日本ナレッジ株式会社  
代表者名 代表取締役社長 藤井 洋一  
(コード: 5252、グロース市場)  
問合せ先 取締役管理本部長 青木 一男  
(TEL. 03-3845-4781)

(訂正・数値データ訂正)「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正について

2024年5月15日に公表いたしました「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」について、一部訂正すべき事項がありましたので、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ありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。なお、訂正箇所には下線を付しております。

記

1. 訂正の理由

「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」の公表後に、キャッシュ・フロー計算書において一部誤りがあることが判明いたしましたので、これを訂正するものです。

2. 訂正の内容 (訂正箇所には\_\_\_\_を付して表示しております)

・サマリー情報 1ページ

1. 2024年3月期の業績 (2023年4月1日~2024年3月31日)

(3) 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
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	<u>131</u>	<u>△291</u>	<u>84</u>	782
2023年3月期	286	△29	159	858

【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
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	<u>127</u>	<u>△285</u>	<u>81</u>	782
2023年3月期	286	△29	159	858

・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】

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下、資金という）は、前事業年度末に比べ75,695千円減少し、782,675千円となりました。当事業年度における各キャッシュ・フローの状況と各増減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）

営業活動の結果獲得した資金は131,255千円となりました。これは主に、売上債権及び契約資産の増加116,292千円があったものの、税引前当期純利益266,750千円の計上や仕入債務の増加50,557千円があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は291,159千円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出295,299千円があったこと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）

財務活動の結果獲得した資金は84,208千円となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出72,049千円、社債の償還による支出20,000千円、配当金の支払による支出18,028千円の一方で、短期借入金の増加200,000千円があったことによるものであります。

【訂正後】

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下、資金という）は、前事業年度末に比べ75,695千円減少し、782,675千円となりました。当事業年度における各キャッシュ・フローの状況と各増減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）

営業活動の結果獲得した資金は127,937千円となりました。これは主に、売上債権及び契約資産の増加116,292千円があったものの、税引前当期純利益266,750千円の計上や仕入債務の増加50,557千円があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は285,530千円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出294,135千円があったこと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）

財務活動の結果獲得した資金は81,896千円となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出72,049千円、社債の償還による支出20,000千円、配当金の支払による支出20,581千円の一方で、短期借入金の増加200,000千円があったことによるものであります。

・添付資料 10 ページ

3. 財務諸表及び主な注記

(4) キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	191,358	266,750
減価償却費	20,292	19,830
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△149	△3
受取利息及び受取配当金	△502	△611
支払利息	1,009	1,027
社債利息	111	60
賞与引当金の増減額 (△は減少)	28,027	1,496
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	△42,895	△116,292
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△3,166	15,678
仕入債務の増減額 (△は減少)	40,685	50,557
その他	68,395	△19,141
小計	303,166	219,351
利息及び配当金の受取額	502	229
利息の支払額	△1,120	△1,001
法人税等の支払額	△16,163	△87,324
営業活動によるキャッシュ・フロー	286,384	131,255
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額 (△は増加)	2,000	—
有形固定資産の取得による支出	△19,955	△295,299
無形固定資産の取得による支出	—	△100
投資有価証券の取得による支出	△3,765	△3,884
差入保証金の差入による支出	△5,700	△1,910
差入保証金の回収による収入	182	79
保険積立金の積立による支出	△4,647	△3,291
保険積立金の解約による収入	2,059	13,247
投資活動によるキャッシュ・フロー	△29,827	△291,159
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
長期借入金の返済による支出	△25,008	△72,049
社債の償還による支出	△32,000	△20,000
株式の発行による収入	240,288	—
リース債務の返済による支出	△5,828	△5,713
配当金の支払額	△17,790	△18,028
財務活動によるキャッシュ・フロー	159,661	84,208
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	416,218	△75,695
現金及び現金同等物の期首残高	442,152	858,371
現金及び現金同等物の期末残高	858,371	782,675

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	191,358	266,750
減価償却費	20,292	19,830
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△149	3
受取利息及び受取配当金	△502	△611
支払利息	1,009	1,027
社債利息	111	60
賞与引当金の増減額 (△は減少)	28,027	1,496
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	△42,895	△116,292
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△3,166	15,678
仕入債務の増減額 (△は減少)	40,685	50,557
その他	68,395	△22,527
小計	303,166	215,973
利息及び配当金の受取額	502	327
利息の支払額	△1,120	△1,038
法人税等の支払額	△16,163	△87,324
営業活動によるキャッシュ・フロー	286,384	127,937
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の純増減額 (△は増加)	2,000	—
有形固定資産の取得による支出	△19,955	△294,135
無形固定資産の取得による支出	—	△859
投資有価証券の取得による支出	△3,765	△3,884
差入保証金の差入による支出	△5,700	△1,910
差入保証金の回収による収入	182	79
保険積立金の積立による支出	△4,647	△3,291
保険積立金の解約による収入	2,059	18,472
投資活動によるキャッシュ・フロー	△29,827	△285,530
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	—	200,000
長期借入金の返済による支出	△25,008	△72,049
社債の償還による支出	△32,000	△20,000
株式の発行による収入	240,288	—
リース債務の返済による支出	△5,828	△5,472
配当金の支払額	△17,790	△20,581
財務活動によるキャッシュ・フロー	159,661	81,896
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	416,218	△75,695
現金及び現金同等物の期首残高	442,152	858,371
現金及び現金同等物の期末残高	858,371	782,675

以 上