



各 位

株式会社ジェクシード  
(URL <http://www.gexeed.co.jp>)  
代表者名 代表取締役 野澤 裕  
(コード番号：3719)  
問合せ先 管理本部長 山口 和秋  
電話番号：03-5259-7010

(訂正) 「平成27年12月期決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正について

当社は、平成27年12月の財務諸表において一部誤謬がありましたため、「平成27年12月期決算短信〔日本基準〕(非連結)」について以下のように記載事項の一部を訂正することといたしましたので、お知らせいたします。

記

### 【訂正箇所】

※訂正箇所は、\_\_\_\_\_を付しております。

<サマリー>

(訂正前)

(2)財政状態

	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
27年12月期	<u>480</u>	282	<u>58.7</u>	18.81
26年12月期	474	257	53.8	17.39

(訂正後)

(2)財政状態

	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
27年12月期	<u>519</u>	282	<u>54.3</u>	18.81
26年12月期	474	257	53.8	17.39

<本文>

(訂正前)

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

① 資産、負債、純資産の状況

(流動資産)

当事業年度末における流動資産は、前事業年度末に比べ2,927千円減少し415,778千円となりました。これは主に、現金及び預金の増加6,416千円はあったものの売掛金の減少5,244千円及び仕掛品の減少5,750千円などによるものであります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産は、前事業年度末に比べ8,520千円増加し64,696千円となりました。これは主に、ソフトウェア仮勘定の減少11,845千円はあったもののソフトウェアの増加22,697千円などによるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債は、前事業年度末に比べ13,922千円減少し181,070千円となりました。これは主に、1年内返済予定の長期借入金の減少13,911千円によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債は、前事業年度末に比べ6,127千円減少し16,540千円となりました。これは主に、長期借入金の減少8,814千円によるものであります。

(純資産の部)

当事業年度末における純資産合計は、前事業年度末に比べ25,643千円増加し282,864千円となりました。これは主に、新株予約権の行使による資本金の増加15,030千円及び資本準備金の増加15,030千円によるものであります。

(訂正後)

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

① 資産、負債、純資産の状況

(流動資産)

当事業年度末における流動資産は、前事業年度末に比べ36,053千円増加し454,759千円となりました。これは主に、現金及び預金の増加6,416千円はあったものの売掛金の増加33,736千円及び仕掛品の減少5,750千円などによるものであります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産は、前事業年度末に比べ8,520千円増加し64,696千円となりました。これは主に、ソフトウェア仮勘定の減少11,845千円はあったもののソフトウェアの増加22,697千円などによるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債は、前事業年度末に比べ25,057千円増加し220,050千円となりました。これは主に、1年内返済予定の長期借入金の減少13,911千円によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債は、前事業年度末に比べ6,127千円減少し16,540千円となりました。これは主に、長期借入金の減少8,814千円によるものであります。

(純資産の部)

当事業年度末における純資産合計は、前事業年度末に比べ25,643千円増加し282,864千円となりました。これは主に、新株予約権の行使による資本金の増加15,030千円及び資本準備金の増加15,030千円によるものであります。

(訂正前)

② キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は、前事業年度末に比べ6,416千円増加し303,426千円となりました。当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における営業活動で獲得した資金は17,455千円（前事業年度は30,961千円の支出）となりました。収入の主な内訳は、減価償却費9,719千円であります。支出の主な内訳は、利息の支払額7,274千円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動で使用した資金は18,314千円（前事業年度は41,051千円の支出）となりました。支出の主な内訳は、無形固定資産の取得による支出18,154千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動で獲得した資金は7,275千円（前事業年度は155,192千円の収入）となりました。収入の主な内訳は、新株予約権の行使による株式の発行による収入30,000千円であります。支出の主な内訳は、長期借入金の返済による支出22,725千円であります。

当社のキャッシュ・フローのトレンドは下記のとおりであります。

	平成24年12月 期	平成25年12月 期	平成26年12月 期	平成27年12月 期
自己資本比率(%)	12.9	32.9	53.8	<u>58.7</u>
時価ベースの自己資本比率(%)	130.2	224.8	379.3	<u>299.7</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	—	—	—	5.7
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	—	—	—	4.2

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／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

(注1) 平成24年12月期は連結ベースの財務数値により、平成25年12月期、平成26年12月期及び平成27年12月期は単体ベースの財務数値により計算しております。

(注2) キャッシュ・フローは営業キャッシュ・フローを利用しております。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。

(注3) 平成24年12月期、平成25年12月期及び平成26年12月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは、営業キャッシュ・フローがマイナスのため表記しておりません。

(訂正後)

② キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は、前事業年度末に比べ6,416千円増加し303,426千円となりました。当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における営業活動で獲得した資金は17,455千円（前事業年度は30,961千円の支出）となりました。収入の主な内訳は、ファクタリング未払金の増減額38,980千円であります。支出の主な内訳は、売上債権の増減額33,736千円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動で使用した資金は18,314千円（前事業年度は41,051千円の支出）となりました。支出の主な内訳は、無形固定資産の取得による支出18,154千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動で獲得した資金は7,275千円（前事業年度は155,192千円の収入）となりました。収入の主な内訳は、新株予約権の行使による株式の発行による収入30,000千円であります。支出の主な内訳は、長期借入金の返済による支出22,725千円であります。

当社のキャッシュ・フローのトレンドは下記のとおりであります。

	平成24年12月 期	平成25年12月 期	平成26年12月 期	平成27年12月 期
自己資本比率(%)	12.9	32.9	53.8	<u>54.7</u>
時価ベースの自己資本比率(%)	130.2	224.8	379.3	<u>277.2</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	—	—	—	5.7
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	—	—	—	4.2

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／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

(注1) 平成24年12月期は連結ベースの財務数値により、平成25年12月期、平成26年12月期及び平成27年12月期は単体ベースの財務数値により計算しております。

(注2) キャッシュ・フローは営業キャッシュ・フローを利用しております。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。

(注3) 平成24年12月期、平成25年12月期及び平成26年12月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは、営業キャッシュ・フローがマイナスのため表記しておりません。

(訂正前)

4. 財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	297,110	303,526
売掛金	105,437	100,193
仕掛品	11,155	5,405
前払費用	4,480	5,414
その他	1,154	1,840
貸倒引当金	△632	△601
流動資産合計	418,705	415,778
固定資産		
有形固定資産		
建物	9,057	9,057
減価償却累計額	△2,312	△3,307
建物(純額)	6,744	5,750
工具、器具及び備品	49,713	50,027
減価償却累計額	△45,984	△47,406
工具、器具及び備品(純額)	3,729	2,621
有形固定資産合計	10,473	8,371
無形固定資産		
ソフトウェア	411	23,108
ソフトウェア仮勘定	29,137	17,291
無形固定資産合計	29,548	40,399
投資その他の資産		
関係会社株式	5,000	5,000
長期貸付金	1,929	1,776
長期前払費用	245	17
敷金及び保証金	10,908	10,908
長期未収入金	31,953	—
貸倒引当金	△33,883	△1,776
投資その他の資産合計	16,153	15,925
固定資産合計	56,175	64,696
資産合計	474,881	480,475

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	20,726	22,006
関係会社短期借入金	90,000	90,000
1年内返済予定の長期借入金	22,725	8,814
未払金	6,010	10,622
未払費用	21,462	16,452
未払法人税等	9,534	3,774
未払消費税等	8,643	11,734
前受金	4,070	7,041
預り金	11,820	10,623
流動負債合計	<u>194,992</u>	<u>181,070</u>
固定負債		
長期借入金	8,814	—
退職給付引当金	13,853	16,540
固定負債合計	<u>22,667</u>	<u>16,540</u>
負債合計	<u>217,660</u>	<u>197,610</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,022,403	1,037,433
資本剰余金		
資本準備金	1,208,833	120,242
資本剰余金合計	<u>1,208,833</u>	<u>120,242</u>
利益剰余金		
利益準備金	550	550
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	$\Delta 1,976,061$	$\Delta 876,019$
利益剰余金合計	<u><math>\Delta 1,975,511</math></u>	<u><math>\Delta 875,469</math></u>
自己株式	$\Delta 28$	$\Delta 28$
株主資本合計	<u>255,696</u>	<u>282,177</u>
新株予約権	1,525	687
純資産合計	<u>257,221</u>	<u>282,864</u>
負債純資産合計	<u>474,881</u>	<u>480,475</u>

(訂正後)

4. 財務諸表  
(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	297,110	303,526
売掛金	105,437	<u>139,173</u>
仕掛品	11,155	5,405
前払費用	4,480	5,414
その他	1,154	1,840
貸倒引当金	△632	△601
流動資産合計	<u>418,705</u>	<u>454,759</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	9,057	9,057
減価償却累計額	△2,312	△3,307
建物 (純額)	<u>6,744</u>	<u>5,750</u>
工具、器具及び備品	49,713	50,027
減価償却累計額	△45,984	△47,406
工具、器具及び備品 (純額)	<u>3,729</u>	<u>2,621</u>
有形固定資産合計	<u>10,473</u>	<u>8,371</u>
無形固定資産		
ソフトウェア	411	23,108
ソフトウェア仮勘定	29,137	17,291
無形固定資産合計	<u>29,548</u>	<u>40,399</u>
投資その他の資産		
関係会社株式	5,000	5,000
長期貸付金	1,929	1,776
長期前払費用	245	17
敷金及び保証金	10,908	10,908
長期未収入金	※ <sub>1</sub> 31,953	—
貸倒引当金	△33,883	△1,776
投資その他の資産合計	<u>16,153</u>	<u>15,925</u>
固定資産合計	<u>56,175</u>	<u>64,696</u>
資産合計	<u>474,881</u>	<u>519,455</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	20,726	22,006
関係会社短期借入金	90,000	90,000
1年内返済予定の長期借入金	22,725	8,814
未払金	6,010	10,622
<u>ファクタリング未払金</u>	—	<u>38,980</u>
未払費用	21,462	16,452
未払法人税等	9,534	3,774
未払消費税等	8,643	11,734
前受金	4,070	7,041
預り金	11,820	10,623
流動負債合計	<u>194,992</u>	<u>220,050</u>
固定負債		
長期借入金	8,814	—
退職給付引当金	13,853	16,540
固定負債合計	<u>22,667</u>	<u>16,540</u>
負債合計	<u>217,660</u>	<u>236,590</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,022,403	1,037,433
資本剰余金		
資本準備金	1,208,833	120,242
資本剰余金合計	<u>1,208,833</u>	<u>120,242</u>
利益剰余金		
利益準備金	550	550
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>△1,976,061</u>	<u>△876,019</u>
利益剰余金合計	<u>△1,975,511</u>	<u>△875,469</u>
自己株式	△28	△28
株主資本合計	<u>255,696</u>	<u>282,177</u>
新株予約権	1,525	687
純資産合計	<u>257,221</u>	<u>282,864</u>
負債純資産合計	<u>474,881</u>	<u>519,455</u>



(訂正前)

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△105,701	200
減価償却費	11,149	9,719
減損損失	19,414	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△746	△184
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△10,004	—
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	576	2,687
受取利息及び受取配当金	△321	△89
支払利息及び社債利息	4,860	4,131
新株予約権戻入益	△422	△776
売上債権の増減額 (△は増加)	92,954	5,244
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5,402	5,750
仕入債務の増減額 (△は減少)	△18,805	1,280
未払消費税等の増減額 (△は減少)	1,371	3,090
未払金の増減額 (△は減少)	△13,571	4,611
長期前払費用の増減額 (△は増加)	556	227
その他	3,771	△7,540
小計	△20,321	28,350
利息の受取額	330	89
利息の支払額	△7,158	△7,274
法人税等の支払額	△3,817	△3,780
法人税等の還付額	4	69
営業活動によるキャッシュ・フロー	△30,961	17,455
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△600	△30,600
定期預金の払戻による収入	600	30,600
関係会社株式の取得による支出	△5,000	—
有形固定資産の取得による支出	△3,434	△314
有形固定資産の売却による収入	86	—
無形固定資産の取得による支出	△33,666	△18,154
長期貸付金の回収による収入	188	153
敷金及び保証金の回収による収入	2,613	—
敷金及び保証金の差入による支出	△1,839	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△41,051	△18,314
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	13,000	—
短期借入金の返済による支出	△40,000	—
長期借入金の返済による支出	△28,992	△22,725
新株予約権の行使による株式の発行による 収入	210,000	30,000
新株予約権の発行による収入	1,184	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	155,192	7,275
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	83,179	6,416
現金及び現金同等物の期首残高	213,830	297,010
現金及び現金同等物の期末残高	297,010	303,426

(訂正後)

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△105,701	200
減価償却費	11,149	9,719
減損損失	19,414	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△746	△184
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△10,004	—
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	576	2,687
受取利息及び受取配当金	△321	△89
支払利息及び社債利息	4,860	4,131
新株予約権戻入益	△422	△776
売上債権の増減額 (△は増加)	92,954	△33,736
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5,402	5,750
仕入債務の増減額 (△は減少)	△18,805	1,280
未払消費税等の増減額 (△は減少)	1,371	3,090
ファクタリング未払金の増減額 (△は減少)	—	38,980
未払金の増減額 (△は減少)	△13,571	4,611
長期前払費用の増減額 (△は増加)	556	227
その他	3,771	△7,540
小計	△20,321	28,350
利息の受取額	330	89
利息の支払額	△7,158	△7,274
法人税等の支払額	△3,817	△3,780
法人税等の還付額	4	69
営業活動によるキャッシュ・フロー	△30,961	17,455
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△600	△30,600
定期預金の払戻による収入	600	30,600
関係会社株式の取得による支出	△5,000	—
有形固定資産の取得による支出	△3,434	△314
有形固定資産の売却による収入	86	—
無形固定資産の取得による支出	△33,666	△18,154
長期貸付金の回収による収入	188	153
敷金及び保証金の回収による収入	2,613	—
敷金及び保証金の差入による支出	△1,839	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△41,051	△18,314
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	13,000	—
短期借入金の返済による支出	△40,000	—
長期借入金の返済による支出	△28,992	△22,725
新株予約権の行使による株式の発行による収入	210,000	30,000
新株予約権の発行による収入	1,184	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	155,192	7,275
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	83,179	6,416
現金及び現金同等物の期首残高	213,830	297,010
現金及び現金同等物の期末残高	297,010	303,426

以上。