



2023年3月30日

各 位

会 社 名 株式会社アイ・エス・ビー  
代表者名 代表取締役社長 若尾 一史  
(コード番号 9702 東証プライム)  
問合せ先 取締役管理本部長 竹田 陽一  
(TEL. 03-3490-1761)

### (訂正・数値データ訂正)「2022年12月期決算短信[日本基準](連結)」の一部訂正について

2023年2月28日に公表いたしました2022年12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。

#### 1. 訂正の理由

「2022年12月期決算短信[日本基準](連結)」の発表後、有価証券報告書の作成過程において、記載内容の一部に誤りがあることが判明したため、訂正を行うものであります。

#### 2. 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。

#### ①サマリー情報

##### 1. 2022年12月期の連結業績(2022年1月1日~2022年12月31日)

##### 3) 連結キャッシュ・フローの状況

(株)アイ・エス・ビー(9702) 2022年12月期 決算短信

(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
2022年12月期	<u>1,943</u>	<u>△90</u>	△341	7,626
2021年12月期	1,457	△202	△402	6,071

(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
2022年12月期	<u>1,926</u>	<u>△73</u>	△341	7,626
2021年12月期	1,457	△202	△402	6,071

②1. 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)

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度の現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は、15億54百万円の増加（前期は8億75百万円の増加）となりました。その結果、前連結会計年度末（2021年12月31日）の資金の残高60億71百万円を受け、当連結会計年度末の資金の残高は、76億26百万円となりました。

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、資金の増加は19億43百万円（前期は14億57百万円の増加）となりました。

これは主に、税金等調整前当期純利益23億94百万円、減価償却費1億31百万円、のれん償却額3億55百万円等の資金の増加要因が、売上債権の増加3億7百万円、棚卸資産の増加3億79百万円、法人税等の支払額8億87百万円等の資金の減少要因を上回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、資金の減少は90百万円（前期は2億2百万円の減少）となりました。

これは主に、保険積立金の払戻による収入75百万円を、有形固定資産の取得による支出1億15百万円、会員権の取得による支出30百万円等の資金の減少要因が上回ったもの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、資金の減少は3億41百万円（前期は4億2百万円の減少）となりました。

これは主に、配当金の支払額3億40百万円等の資金の減少要因によるものであります。

(参考)キャッシュ・フロー関連指標の推移

	第51期 2020年12月	第52期 2021年12月	第53期 2022年12月
自己資本比率 (%)	64.8	66.6	64.9
時価ベースの自己資本比率 (%)	128.7	71.6	78.0
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	0.4	0.1	0.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ (%)	369.9	1,599.3	2,595.2

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／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います。

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います。

3. 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。

4. 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いません。

(訂正後)

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度の現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は、15億54百万円の増加（前期は8億75百万円の増加）となりました。その結果、前連結会計年度末（2021年12月31日）の資金の残高60億71百万円を受け、当連結会計年度末の資金の残高は、76億26百万円となりました。

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、資金の増加は19億26百万円（前期は14億57百万円の増加）となりました。

これは主に、税金等調整前当期純利益23億94百万円、減価償却費1億31百万円、のれん償却額3億55百万円等の資金の増加要因が、売上債権の増加3億7百万円、棚卸資産の増加3億79百万円、法人税等の支払額8億40百万円等の資金の減少要因を上回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、資金の減少は73百万円（前期は2億2百万円の減少）となりました。

これは主に、保険積立金の払戻による収入75百万円を、有形固定資産の取得による支出1億15百万円、会員権の取得による支出30百万円等の資金の減少要因を上回ったもの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、資金の減少は3億41百万円（前期は4億2百万円の減少）となりました。

これは主に、配当金の支払額3億40百万円等の資金の減少要因によるものであります。

(参考)キャッシュ・フロー関連指標の推移

	第51期 2020年12月	第52期 2021年12月	第53期 2022年12月
自己資本比率 (%)	64.8	66.6	64.9
時価ベースの自己資本比率 (%)	128.7	71.6	78.0
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	0.4	0.1	0.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ (%)	369.9	1,599.3	<u>2,572.8</u>

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います。

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います。

3. 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。

4. 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いません。

③ 3. 連結財務諸表及び主な注記

(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 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,940,740	2,394,908
減価償却費	105,030	131,523
のれん償却額	451,182	355,954
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,546	△2,398
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2,441	760
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△58,589	5,499
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△1,594	3,072
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	9,787	286
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	3,913	604
受取利息及び受取配当金	△49,671	△29,080
保険配当金	△37,172	△31,354
支払利息	862	748
支払補償費	29,499	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△513,624	△307,600
棚卸資産の増減額 (△は増加)	234,812	△379,435
仕入債務の増減額 (△は減少)	213,331	430,361
未払金の増減額 (△は減少)	49,641	218,195
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△141,848	△25,184
長期未払金の増減額 (△は減少)	△32,071	—
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△48,025	△37,694
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	47,081	27,722
その他	18,052	559
小計	2,217,349	2,757,447
利息及び配当金の受取額	49,674	29,080
保険配当金の受取額	37,172	31,354
利息の支払額	△911	△748
支払補償費の支払額	△14,000	—
助成金の受取額	10,000	4,151
保険金の受取額	—	9,500
法人税等の支払額	△841,789	△887,170
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,457,495	1,943,615

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△148,236	△115,025
無形固定資産の取得による支出	△500	△6,257
投資有価証券の取得による支出	△4,275	△4,553
保険積立金の払戻による収入	—	75,727
会員権の取得による支出	—	△30,436
長期前払費用の取得による支出	△4,518	△2,173
その他	△45,412	△7,947
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△202,942</b>	<b>△90,667</b>
<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)	△20,000	—
長期借入金の返済による支出	△9,690	—
社債の償還による支出	△16,000	—
リース債務の返済による支出	△1,462	△1,152
配当金の支払額	△355,705	△340,050
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△402,858</b>	<b>△341,202</b>
<b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	<b>23,863</b>	<b>42,840</b>
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	875,558	1,554,586
現金及び現金同等物の期首残高	5,196,122	6,071,680
現金及び現金同等物の期末残高	6,071,680	7,626,267

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12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	1,940,740	2,394,908
減価償却費	105,030	131,523
のれん償却額	451,182	355,954
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,546	△2,398
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2,441	760
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△58,589	5,499
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△1,594	3,072
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	9,787	286
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	3,913	604
受取利息及び受取配当金	△49,671	△29,080
保険配当金	△37,172	△31,354
支払利息	862	748
不正関連損失	—	196,289
リース解約損	—	7,122
支払補償費	29,499	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△17,488
債務免除益	—	△190,038
売上債権の増減額 (△は増加)	△513,624	△307,600
棚卸資産の増減額 (△は増加)	234,812	△379,435
仕入債務の増減額 (△は減少)	213,331	430,361
未払金の増減額 (△は減少)	49,641	152,084
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△141,848	△13,350
長期未払金の増減額 (△は減少)	△32,071	—
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△48,025	△37,694
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	47,081	27,722
その他	18,052	559
小計	2,217,349	2,699,055
利息及び配当金の受取額	49,674	29,080
保険配当金の受取額	37,172	31,354
債務免除益の受取額	—	190,038
利息の支払額	△911	△748
支払補償費の支払額	△14,000	—
助成金の受取額	10,000	4,151
保険金の受取額	—	9,500
不正による支出額	—	△196,289
法人税等の支払額	△841,789	△840,016
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,457,495	1,926,126

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△148,236	△115,025
無形固定資産の取得による支出	△500	△6,257
投資有価証券の取得による支出	△4,275	△4,553
投資有価証券の売却による収入	—	27,837
保険積立金の払戻による収入	—	75,727
会員権の取得による支出	—	△30,436
長期前払費用の取得による支出	△4,518	△2,173
その他	△45,412	△18,296
投資活動によるキャッシュ・フロー	△202,942	△73,178
<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)	△20,000	—
長期借入金の返済による支出	△9,690	—
社債の償還による支出	△16,000	—
リース債務の返済による支出	△1,462	△1,152
配当金の支払額	△355,705	△340,050
財務活動によるキャッシュ・フロー	△402,858	△341,202
現金及び現金同等物に係る換算差額	23,863	42,840
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	875,558	1,554,586
現金及び現金同等物の期首残高	5,196,122	6,071,680
現金及び現金同等物の期末残高	6,071,680	7,626,267

以 上