



平成30年 8月27日

各位

会社名 株式会社エムビーエス
代表者名 代表取締役社長 山本 貴士
(コード: 1401 東証マザーズ 福証Q-Board)
問合せ先 取締役経営企画室長 栗山 征樹
電話番号 0 8 3 6 - 5 4 - 1 4 1 4

(訂正・数値データ訂正) 「平成30年 5月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正について

平成30年 7月 9日に発表いたしました「平成30年 5月期決算短信〔日本基準〕(非連結)」の記載に一部訂正すべき事項がありましたので、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。なお、訂正箇所には下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

平成 30 年 5 月期決算短信発表後の有価証券報告書の作成過程におきまして、記載の内容に一部訂正が生じたので、提出済みの決算短信を訂正させて頂くものであります。

2. 訂正の内容

○ サマリー情報 (1 ページ)

1. 平成30年 5月期の業績(平成29年 6月 1日～平成30年 5月31日)

(訂正前)

(3) キャッシュ・フローの状況

	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
30年 5月期	39	△59	△91	761
29年 5月期	492	△112	△91	871

(訂正後)

(3) キャッシュ・フローの状況

	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
30年 5月期	41	△60	△91	761
29年 5月期	492	△112	△91	871

○ 添付資料(3ページ～4ページ)

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

(訂正前)

(流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は、818,563千円（前事業年度末944,073千円）であり、前事業年度末と比較し125,509千円減少致しました。その主な要因は、未成工事受入金の減少（前事業年度末より94,448千円の減少）、支払手形の減少（同65,426千円の減少）、買掛金の増加（同23,077千円の増加）等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の残高は、209,784千円（前事業年度末300,888千円）であり、前事業年度末と比較し91,104千円減少致しました。その主な要因は、長期借入金の減少（前事業年度末より83,272千円の減少）、繰延税金負債の減少（同9,785千円の減少）等によるものであります。

(訂正後)

(流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は、820,025千円（前事業年度末944,073千円）であり、前事業年度末と比較し124,047千円減少致しました。その主な要因は、未成工事受入金の減少（前事業年度末より94,448千円の減少）、支払手形の減少（同65,426千円の減少）、買掛金の増加（同23,077千円の増加）等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の残高は、208,322千円（前事業年度末300,888千円）であり、前事業年度末と比較し92,566千円減少致しました。その主な要因は、長期借入金の減少（前事業年度末より83,272千円の減少）、繰延税金負債の減少（同9,785千円の減少）等によるものであります。

(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)

当事業年度において営業活動の結果、得られた資金は39,419千円（前事業年度は492,961千円の収入）となりました。これは、主に税引前当期純利益386,843千円、売上債権の増加額175,724千円、仕入債務の減少41,159千円、たな卸資産の減少額44,140千円等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)

当事業年度において投資活動の結果、使用した資金は59,009千円（前事業年度は112,294千円の使用）となりました。これは、主に貸付金の回収による収入32,342千円、貸付金による支出29,000千円、保険積立金の積立による支出20,734千円等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

	平成26年5月期	平成27年5月期	平成28年5月期	平成29年5月期	平成30年5月期
自己資本比率	38.8	41.9	57.0	55.5	64.0
時価ベースの自己資本比率	53.0	72.5	77.3	149.5	228.3
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	195.5	152.2	△359.6	64.2	<u>578.6</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ	82.4	70.7	△32.8	202.0	<u>18.3</u>

(訂正後)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果、得られた資金は41,840千円（前事業年度は492,961千円の収入）となりました。これは、主に税引前当期純利益386,843千円、売上債権の増加額175,724千円、仕入債務の減少39,931千円、たな卸資産の減少額44,110千円等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)

当事業年度において投資活動の結果、使用した資金は60,237千円（前事業年度は112,294千円の使用）となりました。これは、主に貸付金の回収による収入32,342千円、貸付金による支出29,000千円、保険積立金の積立による支出20,734千円等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

	平成26年5月期	平成27年5月期	平成28年5月期	平成29年5月期	平成30年5月期
自己資本比率	38.8	41.9	57.0	55.5	64.0
時価ベースの自己資本比率	53.0	72.5	77.3	149.5	228.3
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	195.5	152.2	△359.6	64.2	<u>545.1</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ	82.4	70.7	△32.8	202.0	<u>19.4</u>

○ (添付資料 7 ページ～16ページ)

3. 財務諸表及び主な注記

(1) 貸借対照表

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成29年 5月31日)	当事業年度 (平成30年 5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	871,759	761,521
受取手形	114,508	<u>204,145</u>
電子記録債権	-	<u>581</u>
(省略)		
流動資産合計	1,600,537	1,638,728
固定資産		
有形固定資産		
建物	128,386	<u>77,664</u>
減価償却累計額	<u>△27,227</u>	<u>△30,024</u>
建物(純額)	101,158	47,639
構築物	5,340	<u>6,201</u>
減価償却累計額	<u>△5,227</u>	<u>△5,287</u>
構築物(純額)	113	913
機械及び装置	277,593	277,593
減価償却累計額	<u>△78,719</u>	<u>△103,670</u>
機械及び装置(純額)	198,873	173,922
車両運搬具	13,971	<u>19,595</u>
減価償却累計額	<u>△10,872</u>	<u>△14,121</u>
車両運搬具(純額)	3,098	5,474
工具、器具及び備品	20,578	34,126
減価償却累計額	<u>△14,988</u>	<u>△19,920</u>
工具、器具及び備品(純額)	5,589	14,206
土地	417,703	359,132
リース資産	14,420	27,309
減価償却累計額	<u>△5,219</u>	<u>△8,749</u>
リース資産(純額)	9,200	18,559
有形固定資産合計	735,738	619,850
(省略)		

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成29年5月31日)	当事業年度 (平成30年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	871,759	761,521
受取手形 (省略)	114,508	<u>204,726</u>
流動資産合計	1,600,537	1,638,728
固定資産		
有形固定資産		
建物	128,386	49,438
減価償却累計額	Δ 27,227	<u>Δ1,798</u>
建物(純額)	101,158	47,639
構築物	5,340	967
減価償却累計額	Δ 5,227	<u>Δ54</u>
構築物(純額)	113	913
機械及び装置	277,593	277,593
減価償却累計額	Δ 78,719	Δ 103,670
機械及び装置(純額)	198,873	173,922
車両運搬具	13,971	8,368
減価償却累計額	Δ 10,872	<u>Δ2,894</u>
車両運搬具(純額)	3,098	5,474
工具、器具及び備品	20,578	31,996
減価償却累計額	Δ 14,988	<u>Δ17,790</u>
工具、器具及び備品(純額)	5,589	14,206
土地	417,703	359,132
リース資産	14,420	27,309
減価償却累計額	Δ 5,219	Δ 8,749
リース資産(純額)	9,200	18,559
有形固定資産合計 (省略)	735,738	619,850

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成29年5月31日)	当事業年度 (平成30年5月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	268,481	203,055
工事未払金	174,141	175,330
買掛金	43,639	66,717
1年内返済予定の長期借入金	88,272	83,272
リース債務	3,102	<u>3,091</u>
(省略)		
流動負債合計	944,073	<u>818,563</u>
固定負債		
長期借入金	228,088	144,816
リース債務	7,002	<u>14,552</u>
繰延税金負債	58,761	48,975
その他	7,036	1,439
固定負債合計	300,888	<u>209,784</u>
負債合計	1,244,961	1,028,347
(省略)		

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成29年5月31日)	当事業年度 (平成30年5月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	268,481	203,055
工事未払金	174,141	175,330
買掛金	43,639	66,717
1年内返済予定の長期借入金	88,272	83,272
リース債務	3,102	<u>4,553</u>
(省略)		
流動負債合計	944,073	<u>820,025</u>
固定負債		
長期借入金	228,088	144,816
リース債務	7,002	<u>13,090</u>
繰延税金負債	58,761	48,975
その他	7,036	1,439
固定負債合計	300,888	<u>208,322</u>
負債合計	1,244,961	1,028,347
(省略)		

(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 平成28年 6 月 1 日 至 平成29年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成29年 6 月 1 日 至 平成30年 5 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
(省略)		
支払利息及び社債利息	2,439	2,159
為替差損益 (△は益)	1,672	<u>△1,199</u>
(省略)		
その他の資産の増減額 (△は増加)	△3,108	<u>△8,688</u>
仕入債務の増減額 (△は減少)	182,253	<u>△41,159</u>
未払金の増減額 (△は減少)	5,961	1,285
未払費用の増減額 (△は減少)	△385	2,591
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	148,647	△94,448
その他の負債の増減額 (△は減少)	22,128	<u>7,201</u>
その他	4,853	<u>△6,808</u>
小計	569,012	<u>129,658</u>
利息及び配当金の受取額	13,528	13,755
利息の支払額	△2,410	△2,140
法人税等の支払額	△87,168	△101,854
営業活動によるキャッシュ・フロー	492,961	<u>39,419</u>
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	△98,410	<u>△19,448</u>
(省略)		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△112,294	<u>△59,009</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成28年 6 月 1 日 至 平成29年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成29年 6 月 1 日 至 平成30年 5 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
(省略)		
支払利息	2,439	2,159
為替差損益 (△は益)	1,672	<u>△7</u>
(省略)		
その他の資産の増減額 (△は増加)	△3,108	<u>△9,539</u>
仕入債務の増減額 (△は減少)	182,253	<u>△39,931</u>
未払金の増減額 (△は減少)	5,961	1,285
未払費用の増減額 (△は減少)	△385	2,591
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	148,647	△94,448
その他の負債の増減額 (△は減少)	22,128	<u>5,674</u>
その他	4,853	<u>△4,430</u>
小計	569,012	<u>132,078</u>
利息及び配当金の受取額	13,528	13,755
利息の支払額	△2,410	△2,140
法人税等の支払額	△87,168	△101,854
営業活動によるキャッシュ・フロー	492,961	<u>41,840</u>
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	△98,410	<u>△20,676</u>
(省略)		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△112,294	<u>△60,237</u>

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成28年 6 月 1 日 至 平成29年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成29年 6 月 1 日 至 平成30年 5 月 31 日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△88,272	△88,272
リース債務の返済による支出	△3,052	△3,575
財務活動によるキャッシュ・フロー	△91,324	△91,847
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,672	<u>1,199</u>
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	287,670	△110,238
現金及び現金同等物の期首残高	584,089	871,759
現金及び現金同等物の期末残高	871,759	761,521

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成28年 6 月 1 日 至 平成29年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成29年 6 月 1 日 至 平成30年 5 月 31 日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△88,272	△88,272
リース債務の返済による支出	△3,052	△3,575
財務活動によるキャッシュ・フロー	△91,324	△91,847
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,672	<u>7</u>
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	287,670	△110,238
現金及び現金同等物の期首残高	584,089	871,759
現金及び現金同等物の期末残高	871,759	761,521

○ (添付資料18ページ～19ページ)

(5) 財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
当事業年度 (自 平成29年6月1日 至 平成30年5月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ホームメイキャ ップ事業	建築工事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,728,396	286,978	3,015,375	2,065	3,017,440
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,728,396	286,978	3,015,375	2,065	3,017,440
セグメント利益	505,399	34,756	540,156	453	540,609
セグメント資産	<u>718,688</u>	<u>141,781</u>	860,469	7,190	867,660
その他の項目					
減価償却費	<u>5,520</u>	354	<u>5,874</u>	—	<u>5,874</u>
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	<u>11,898</u>	<u>1,445</u>	<u>13,344</u>	—	<u>13,344</u>

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、F C加盟店に対するコーティング材等の販売に関する事業等を含んでおります。

4 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	4,733	<u>5,874</u>	—	—	34,223	<u>31,949</u>	38,957	<u>37,824</u>
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	2,293	<u>13,344</u>	—	—	82,697	<u>21,928</u>	84,991	<u>35,273</u>

(注) 調整額は、各報告セグメントに配分していない本社管理部門設備等に関するものであります。

(訂正後)

当事業年度（自 平成29年6月1日 至 平成30年5月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ホームメイキャ ップ事業	建築工事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,728,396	286,978	3,015,375	2,065	3,017,440
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,728,396	286,978	3,015,375	2,065	3,017,440
セグメント利益	505,399	34,756	540,156	453	540,609
セグメント資産	<u>747,538</u>	<u>112,931</u>	860,469	7,190	867,660
その他の項目					
減価償却費	<u>5,817</u>	354	<u>6,171</u>	—	<u>6,171</u>
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	<u>14,927</u>	—	<u>14,927</u>	—	<u>14,927</u>

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、F C加盟店に対するコーティング材等の販売に関する事業等を含んでおります。

4 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	4,733	<u>6,171</u>	—	—	34,223	<u>33,892</u>	38,957	<u>40,064</u>
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	2,293	<u>14,927</u>	—	—	82,697	<u>43,208</u>	84,991	<u>58,135</u>

(注) 調整額は、各報告セグメントに配分していない本社管理部門設備等に関するものであります。