

BARCOS

令和6年3月29日

各位

会社名 株式会社バルコス
(コード番号 7790 TOKYO PRO Market)
代表者名 代表取締役社長 山本 敬
問合せ先 執行役員管理部長 佐伯 英樹
TEL 0858-48-1440
URL <https://www.barcos.jp/>

(訂正)『(訂正)「令和5年12月期第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」
の一部訂正について』の一部訂正について

当社は、令和5年8月14日に開示いたしました「令和5年12月期第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部を訂正いたしましたので、お知らせいたします。

1. 訂正の理由

『「(訂正)「令和5年12月期第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について』の公表後、訂正箇所に関する資料の欠落が判明したため、訂正するものであります。

2. 訂正の内容

訂正箇所を下線を付して表示しております。

○サマリー情報

1. 令和5年12月期第2四半期の連結業績（令和5年1月1日～令和5年6月30日）

【訂正前】

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
令和5年12月期第2四半期	<u>4,210</u>	449	<u>10.7</u>
令和4年12月期	2,681	444	16.6

(参考) 自己資本 令和5年12月期第2四半期 449百万円 令和4年12月期 444百万円

【訂正後】

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
令和5年12月期第2四半期	<u>4,170</u>	449	<u>10.8</u>
令和4年12月期	2,681	444	16.6

(参考) 自己資本 令和5年12月期第2四半期 449百万円 令和4年12月期 444百万円

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する説明

【訂正前】

(流動資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、2,112,006千円（前連結会計年度末は、1,770,114千円）となり341,891千円増加しました。現金及び預金が269,979千円、商品が50,730千円、それぞれ増加したことが主な要因であります。

(固定資産)

当第2四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、2,098,359千円（前連結会計年度末は、911,489千円）となり1,186,869千円増加しました。のれんが1,165,251千円増加したことが主な要因であります。

(流動負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、1,602,225千円（前連結会計年度末は、1,256,637千円）となり345,588千円増加しました。1年内返済予定の長期借入金が164,140千円、未払金が61,984千円増加したことが主な要因であります。

(固定負債)

当第2四半期連結会計期間末における固定負債の残高は、2,158,227千円（前連結会計年度末は、980,479千円）となり1,177,748千円増加しました。長期借入金が1,174,224千円増加したことが主な要因であります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産の残高は、449,911千円（前連結会計年度末は、444,486千円）となり5,425千円増加しました。親会社株主に帰属する四半期純利益が3,006千円となったことにより利益剰余金が増加したことが主な要因であります。

【訂正後】

(流動資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、2,072,406千円（前連結会計年度末は、1,770,114千円）となり302,291千円増加しました。現金及び預金が269,979千円、商品が50,730千円、それぞれ増加したことが主な要因であります。

(固定資産)

当第2四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、2,098,359千円（前連結会計年度末は、911,489千円）となり1,186,869千円増加しました。のれんが1,165,251千円増加したことが主な要因であります。

(流動負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、1,562,625千円（前連結会計年度末は、1,256,637千円）となり305,988千円増加しました。1年内返済予定の長期借入金が164,140千円、短期借入金が50,000千円、支払手形及び買掛金が28,271千円、未払金が22,384千円増加したことが主な要因であります。

(固定負債)

当第2四半期連結会計期間末における固定負債の残高は、2,158,227千円（前連結会計年度末は、980,479千円）となり1,177,748千円増加しました。長期借入金が1,174,224千円増加したことが主な要因であります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産の残高は、449,911千円（前連結会計年度末は、444,486千円）となり5,425千円増加しました。親会社株主に帰属する四半期純利益が3,006千円となったことにより利益剰余金が増加したことが主な要因であります。

○添付資料 4 ページ

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

【訂正前】

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ269,979千円増加し、1,109,194千円となりました。当第2四半期連結累計期間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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、185,093千円の収入となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益46,020千円、減価償却費16,153千円、売上債権の減少額38,900千円、棚卸資産の減少額67,557千円、仕入債務の増加額557千円、未払金の増加額14,490千円によるもの

であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、1,074,740千円の支出となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出1,024,201千円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)

財務活動によるキャッシュ・フローは、1,138,313千円の収入となりました。これは主に、長期借入れによる収入1,330,000千円によるものであります。

【訂正後】

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ269,979千円増加し、1,109,194千円となりました。当第2四半期連結累計期間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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、185,093千円の収入となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益46,020千円、減価償却費16,153千円、売上債権の減少額78,500千円、棚卸資産の減少額67,557千円、仕入債務の増加額557千円、未払金の減少額25,109千円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)

投資活動によるキャッシュ・フローは、1,074,740千円の支出となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出1,024,201千円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)

財務活動によるキャッシュ・フローは、1,138,313千円の収入となりました。これは主に、長期借入れによる収入1,330,000千円によるものであります。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和5年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	899,399	1,169,379
受取手形及び売掛金	279,890	303,644
商品	483,818	534,548
原材料及び貯蔵品	1,693	2,575
返品資産	3,745	2,377
前渡金	44,509	71,611
その他	57,099	27,907
貸倒引当金	△40	△38
流動資産合計	1,770,114	2,112,006
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	293,947	298,063
機械装置及び運搬具(純額)	3,786	10,434
工具、器具及び備品(純額)	9,846	8,840
土地	314,538	343,953
建設仮勘定	30,074	30,897
その他(純額)	351	263
有形固定資産合計	652,545	692,452
無形固定資産		
のれん	3,483	1,168,734
その他	20,565	20,995
無形固定資産合計	24,048	1,189,730
投資その他の資産		
投資有価証券	19,931	34,043
長期前払費用	7,856	4,580
繰延税金資産	111,255	75,165
その他	95,853	102,386
投資その他の資産合計	234,896	216,175
固定資産合計	911,489	2,098,359
資産合計	2,681,603	4,210,365

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和5年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	899,399	1,169,379
受取手形及び売掛金	279,890	<u>264,044</u>
商品	483,818	534,548
原材料及び貯蔵品	1,693	2,575
返品資産	3,745	2,377
前渡金	44,509	71,611
その他	57,099	27,907
貸倒引当金	△40	△38
流動資産合計	<u>1,770,114</u>	<u>2,072,406</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	293,947	298,063
機械装置及び運搬具（純額）	3,786	10,434
工具、器具及び備品（純額）	9,846	8,840
土地	314,538	343,953
建設仮勘定	30,074	30,897
その他（純額）	351	263
有形固定資産合計	<u>652,545</u>	<u>692,452</u>
無形固定資産		
のれん	3,483	1,168,734
その他	20,565	20,995
無形固定資産合計	<u>24,048</u>	<u>1,189,730</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	19,931	34,043
長期前払費用	7,856	4,580
繰延税金資産	111,255	75,165
その他	95,853	102,386
投資その他の資産合計	<u>234,896</u>	<u>216,175</u>
固定資産合計	<u>911,489</u>	<u>2,098,359</u>
資産合計	<u>2,681,603</u>	<u>4,170,765</u>

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和5年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,237	35,508
短期借入金	800,000	850,000
1年内返済予定の長期借入金	206,506	370,646
未払金	180,525	242,510
未払法人税等	22,905	25,960
リース債務	3,517	2,903
賞与引当金	-	11,959
店舗閉鎖損失引当金	3,384	-
返金負債	5,848	3,851
その他	26,713	58,886
流動負債合計	1,256,637	1,602,225
固定負債		
長期借入金	932,943	2,107,167
リース債務	3,857	2,447
退職給付に係る負債	27,574	30,841
資産除去債務	6,510	9,461
その他	9,594	8,310
固定負債合計	980,479	2,158,227
負債合計	2,237,117	3,760,453
純資産の部		
株主資本		
資本金	30,000	30,000
資本剰余金	22,000	22,000
利益剰余金	390,124	393,131
株主資本合計	442,124	445,131
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,143	4,750
為替換算調整勘定	218	29
その他の包括利益累計額合計	2,361	4,780
純資産合計	444,486	449,911
負債純資産合計	2,681,603	4,210,365

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和5年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,237	35,508
短期借入金	800,000	850,000
1年内返済予定の長期借入金	206,506	370,646
未払金	180,525	202,910
未払法人税等	22,905	25,960
リース債務	3,517	2,903
賞与引当金	-	11,959
店舗閉鎖損失引当金	3,384	-
返金負債	5,848	3,851
その他	26,713	58,886
流動負債合計	1,256,637	1,562,625
固定負債		
長期借入金	932,943	2,107,167
リース債務	3,857	2,447
退職給付に係る負債	27,574	30,841
資産除去債務	6,510	9,461
その他	9,594	8,310
固定負債合計	980,479	2,158,227
負債合計	2,237,117	3,720,853
純資産の部		
株主資本		
資本金	30,000	30,000
資本剰余金	22,000	22,000
利益剰余金	390,124	393,131
株主資本合計	442,124	445,131
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,143	4,750
為替換算調整勘定	218	29
その他の包括利益累計額合計	2,361	4,780
純資産合計	444,486	449,911
負債純資産合計	2,681,603	4,170,765

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年1月1日 至 令和4年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年1月1日 至 令和5年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	190,952	46,020
減価償却費	12,440	16,153
減損損失	5,407	-
長期前払費用償却額	9,422	5,178
のれん償却額	435	435
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△30	△1
賞与引当金の増減額 (△は減少)	-	11,009
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△6,055	3,267
店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	△5,898	△3,384
受取利息及び受取配当金	△193	△3,289
支払利息	9,174	9,055
固定資産売却損益 (△は益)	△859	-
為替差損益 (△は益)	△1,479	△20,474
補助金収入	△4,805	△1,466
売上債権の増減額 (△は増加)	98,609	<u>38,900</u>
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△106,076	67,557
前渡金の増減額 (△は増加)	95,653	△22,028
仕入債務の増減額 (△は減少)	△6,165	557
預り金の増減額 (△は減少)	1,256	1,520
未払金の増減額 (△は減少)	△223,481	<u>14,490</u>
その他	10,115	7,961
小計	78,423	171,462
利息及び配当金の受取額	193	3,289
利息の支払額	△9,174	△9,397
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払額)	△68,002	18,273
補助金の受取額	4,805	1,466
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,245	185,093
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	△49,944	△42,638
無形固定資産の取得による支出	-	△10,000
固定資産の売却による収入	2,038	-

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年1月1日 至 令和4年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年1月1日 至 令和5年6月30日)
敷金及び保証金の差入による支出	△10,020	△85
敷金及び保証金の回収による収入	4,224	-
保険積立金の積立による支出	△3,439	△4,134
保険積立金の解約による収入	-	8,119
長期前払費用の取得による支出	△7,261	△780
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	△1,024,201
その他	248	△1,020
投資活動によるキャッシュ・フロー	△64,156	△1,074,740
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)	94,000	△50,000
長期借入れによる収入	-	1,330,000
長期借入金の返済による支出	△104,312	△137,903
リース債務の返済による支出	△4,145	△2,023
長期未払金の返済による支出	△5,486	△1,760
財務活動によるキャッシュ・フロー	△19,944	1,138,313
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,953	21,312
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△74,901	269,979
現金及び現金同等物の期首残高	720,903	839,214
現金及び現金同等物の四半期末残高	646,001	1,109,194

【訂正後】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年1月1日 至 令和4年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年1月1日 至 令和5年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	190,952	46,020
減価償却費	12,440	16,153
減損損失	5,407	-
長期前払費用償却額	9,422	5,178
のれん償却額	435	435
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△30	△1
賞与引当金の増減額 (△は減少)	-	11,009
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△6,055	3,267
店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	△5,898	△3,384
受取利息及び受取配当金	△193	△3,289
支払利息	9,174	9,055
固定資産売却損益 (△は益)	△859	-
為替差損益 (△は益)	△1,479	△20,474

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年1月1日 至 令和4年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年1月1日 至 令和5年6月30日)
補助金収入	△4,805	△1,466
売上債権の増減額 (△は増加)	98,609	78,500
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△106,076	67,557
前渡金の増減額 (△は増加)	95,653	△22,028
仕入債務の増減額 (△は減少)	△6,165	557
預り金の増減額 (△は減少)	1,256	1,520
未払金の増減額 (△は減少)	△223,481	△25,109
その他	10,115	7,961
小計	78,423	171,462
利息及び配当金の受取額	193	3,289
利息の支払額	△9,174	△9,397
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払額)	△68,002	18,273
補助金の受取額	4,805	1,466
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,245	185,093
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	△49,944	△42,638
無形固定資産の取得による支出	-	△10,000
固定資産の売却による収入	2,038	-
敷金及び保証金の差入による支出	△10,020	△85
敷金及び保証金の回収による収入	4,224	-
保険積立金の積立による支出	△3,439	△4,134
保険積立金の解約による収入	-	8,119
長期前払費用の取得による支出	△7,261	△780
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	△1,024,201
その他	248	△1,020
投資活動によるキャッシュ・フロー	△64,156	△1,074,740
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)	94,000	△50,000
長期借入れによる収入	-	1,330,000
長期借入金の返済による支出	△104,312	△137,903
リース債務の返済による支出	△4,145	△2,023
長期未払金の返済による支出	△5,486	△1,760
財務活動によるキャッシュ・フロー	△19,944	1,138,313
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,953	21,312
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△74,901	269,979
現金及び現金同等物の期首残高	720,903	839,214
現金及び現金同等物の四半期末残高	646,001	1,109,194