



2024年 5月27日

各 位

会 社 名 エスフーズ株式会社  
代表者名 代表取締役社長 村上 真之助  
(コード：2292、東証プライム)  
問合せ先 取締役管理本部長 鶴木 健治  
(TEL. 0798-43-1065)

**(訂正・数値データ訂正)「2024年2月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について**

2024年4月15日に公表いたしました「2024年2月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載内容に一部訂正すべき事項がありましたので、下記のとおり訂正をいたします。

また、数値データにも訂正がありますので、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. 訂正の内容

公表後に記載内容・数値データに一部誤りがあることが判明しましたので、これを訂正いたします。

2. 訂正の理由

訂正箇所には、下線を付して表示しております。

【訂正前】

(3) 連結キャッシュ・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
2024年2月期	9,286	△14,799	7,335	49,597
2023年2月期	13,707	△13,167	3,139	46,601

【訂正後】

(3) 連結キャッシュ・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
2024年2月期	8,952	△14,465	7,335	49,597
2023年2月期	13,707	△13,167	3,139	46,601

【訂正前】

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(キャッシュ・フローの状況に関する分析)

当連結会計年度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て29億9千5百万円増加し、495億9千7百万円となりました。

当連結累計期間における営業活動による各キャッシュ・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、92億8千6百万円の収入（前連結会計年度は137億7百万円の収入）で、主な増加要因は税金等調整前当期純利益148億6千2百万円、減価償却費48億円及び固定資産圧縮損15億8千3百万円であります。一方、主な減少要因は売上債権の増加額45億3千6百万円、補助金収入15億8千4百万円及び法人税等の支払額50億4千6百万円であります。

(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、147億9千9百万円の支出（前連結会計年度は131億6千7百万円の支出）で、支出の主なもの是有形固定資産の取得による支出127億4千8百万円及び連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却による支出31億2千万円であります。

(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、73億3千5百万円の収入（前連結会計年度は31億3千9百万円の収入）で、収入の主なもの長期借入による収入206億円であります。一方、支出の主なもの短期借入金の純減少額39億6千5百万円、長期借入金の返済による支出65億2百万円及び配当金の支払額25億5千9百万円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2022年2月期	2023年2月期	2024年2月期
自己資本比率	54.7	53.8	53.0
時価ベースの自己資本比率	57.6	43.0	44.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	525.9	330.3	<u>568.7</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ	28.3	51.3	<u>32.9</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／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) いずれも連結ベースの財務数値により計算しています。

(注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。

(注3) キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しています。

(注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す。

【訂正後】

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(キャッシュ・フローの状況に関する分析)

当連結会計年度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て29億9千5百万円増加し、495億9千7百万円となりました。

当連結累計期間における営業活動による各キャッシュ・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、89億5千2百万円の収入（前連結会計年度は137億7百万円の収入）で、主な増加要因は税金等調整前当期純利益148億6千2百万円、減価償却費48億円及び固定資産圧縮損15億8千3百万円であります。一方、主な減少要因は売上債権の増加額45億3千6百万円、補助金収入15億8千4百万円及び法人税等の支払額50億4千6百万円であります。

(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、144億6千5百万円の支出（前連結会計年度は131億6千7百万円の支出）で、支出の主なものは有形固定資産の取得による支出127億4千8百万円及び連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却による支出31億2千万円であります。

(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、73億3千5百万円の収入（前連結会計年度は31億3千9百万円の収入）で、収入の主なものは長期借入による収入206億円であります。一方、支出の主なものは短期借入金の純減少額39億6千5百万円、長期借入金の返済による支出65億2百万円及び配当金の支払額25億5千9百万円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2022年2月期	2023年2月期	2024年2月期
自己資本比率	54.7	53.8	53.0
時価ベースの自己資本比率	57.6	43.0	44.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	525.9	330.3	<u>589.9</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ	28.3	51.3	<u>31.7</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／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) いずれも連結ベースの財務数値により計算しています。

(注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。

(注3) キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しています。

(注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す。

## 【訂正前】

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29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	16,499	14,862
減価償却費	4,530	4,800
減損損失	209	551
のれん償却額	60	62
賞与引当金の増減額 (△は減少)	28	278
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△4	2
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△28	△27
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	2	△8
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△33	△12
受取利息及び受取配当金	△659	△813
支払利息	264	282
投資有価証券売却損益 (△は益)	115	△140
関係会社株式売却損益 (△は益)	-	△1,184
固定資産処分損益 (△は益)	119	48
固定資産売却損益 (△は益)	△342	△54
売上債権の増減額 (△は増加)	△2,714	△4,536
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△4,817	△6
仕入債務の増減額 (△は減少)	4,433	△1,226
補助金収入	△1,013	△1,584
固定資産圧縮損	-	1,583
未払消費税等の増減額 (△は減少)	255	920
その他	270	△156
小計	17,175	13,641
利息及び配当金の受取額	485	974
利息の支払額	△267	△282
法人税等の支払額	△3,973	△5,046
補助金の受取額	287	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	13,707	9,286
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)	277	△0
有形固定資産の取得による支出	△11,371	△12,748
有形固定資産の売却による収入	1,320	116
無形固定資産の取得による支出	△21	△151
投資有価証券の取得による支出	△8	△884
投資有価証券の売却による収入	247	289
連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却による支出	-	△3,120
貸付けによる支出	△6,242	△831
貸付金の回収による収入	2,568	1,114
補助金の受取額	50	1,583
その他	12	△167
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,167	△14,799

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
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)	7,047	△3,965
長期借入れによる収入	3,500	20,600
長期借入金の返済による支出	△4,843	△6,502
社債の償還による支出	△100	△100
配当金の支払額	△2,338	△2,559
非支配株主への配当金の支払額	△75	△75
その他	△51	△60
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,139	7,335
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,601	1,076
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	5,280	2,899
現金及び現金同等物の期首残高	41,321	46,601
非連結子会社の連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	96
現金及び現金同等物の期末残高	46,601	49,597

【訂正後】

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29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	16,499	14,862
減価償却費	4,530	4,800
減損損失	209	551
のれん償却額	60	62
賞与引当金の増減額 (△は減少)	28	278
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△4	2
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△28	△27
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	2	△8
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△33	△12
受取利息及び受取配当金	△659	△813
支払利息	264	282
投資有価証券売却損益 (△は益)	115	△140
関係会社株式売却損益 (△は益)	-	△1,184
固定資産処分損益 (△は益)	119	48
固定資産売却損益 (△は益)	△342	△54
売上債権の増減額 (△は増加)	△2,714	△4,536
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△4,817	△6
仕入債務の増減額 (△は減少)	4,433	△1,226
補助金収入	△1,013	△1,584
固定資産圧縮損	50	1,583
未払消費税等の増減額 (△は減少)	255	920
その他	219	△491
小計	17,175	13,306
利息及び配当金の受取額	485	974
利息の支払額	△267	△282
法人税等の支払額	△3,973	△5,046
補助金の受取額	287	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	13,707	8,952
<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)	277	△0
有形固定資産の取得による支出	△11,371	△12,748
有形固定資産の売却による収入	1,320	116
無形固定資産の取得による支出	△21	△151
投資有価証券の取得による支出	△8	△884
投資有価証券の売却による収入	247	289
連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却による支出	-	△3,120
貸付けによる支出	△6,242	△831
貸付金の回収による収入	2,568	1,114
補助金の受取額	50	1,583
その他	12	166
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,167	△14,465

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
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)	7,047	△3,965
長期借入れによる収入	3,500	20,600
長期借入金の返済による支出	△4,843	△6,502
社債の償還による支出	△100	△100
配当金の支払額	△2,338	△2,559
非支配株主への配当金の支払額	△75	△75
その他	△51	△60
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,139	7,335
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,601	1,076
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	5,280	2,899
現金及び現金同等物の期首残高	41,321	46,601
非連結子会社の連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	96
現金及び現金同等物の期末残高	※1 46,601	※1 49,597

以 上