

各 位

会 社 名 株式会社ベビーカレンダー
代表者名 代表取締役社長 安田 啓司
(コード：7363、東証グロース)
問合せ先 取締役CFO 竹林 慶治
電話番号 03-6631-3600

(訂正・数値データ訂正)
「2024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、2025年2月14日に開示いたしました「2024年12月期決算短信〔日本基準〕（非連結）」の一部を訂正いたしましたので下記の通り、お知らせいたします。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します。なお、当該訂正による当期純利益等その他損益情報に変更はございません。

記

1. 訂正の理由と内容

「2024年12月期決算短信〔日本基準〕（非連結）」の公表後、一部訂正すべき事項が判明したことによるものです。訂正内容としましては、2024年12月期において、当期事業譲受した株式会社メディカルリサーチの資金移動の処理に関しまして、営業活動によるキャッシュ・フローに計上しておりましたが、再検討した結果、合併に伴う現金及び現金同等物の増加額である事が判明し、これを訂正いたしました。

また、その他の箇所においても一部訂正すべき事項がございましたので、訂正いたしました。

2. 訂正による2024年12月期業績への影響額及び内容

「1. 訂正の理由と内容」に記載の項目を訂正した結果、2024年12月期業績への影響額の概要は下記の通りです。
(訂正箇所は下線で表示しております。)

(単位：千円)

項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (A-B)
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>324,955</u>	<u>194,955</u>	△130,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△599,224	△599,224	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	284,566	284,566	—
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	<u>26,682</u>	<u>156,682</u>	130,000

1. 2024年12月期の業績（2024年1月1日～2024年12月31日）

(3) キャッシュ・フローの状況

(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
2024年 12月期	324	△599	284	394
2023年 12月期	△14	△290	△54	357

(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
2024年 12月期	194	△599	284	394
2023年 12月期	△14	△290	△54	357

1. 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)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は324,955千円(前期は14,107千円の使用)となりました。主な要因は、税引前当期純利益44,911千円、減価償却費12,327千円の増加、売上債権の増減額が66,767千円減少したことによるものであります。

(訂正後)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は194,955千円(前期は14,107千円の使用)となりました。主な要因は、税引前当期純利益44,911千円、減価償却費12,327千円の増加、売上債権の増減額が66,767千円減少したことによるものであります。

3. 財務諸表及び主な注記

(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 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024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 (△)	△45,254	△343
減価償却費	42,018	54,345
のれん償却額	12,599	19,451
投資有価証券評価損益 (△は益)	18,680	29,999
抱合せ株式消滅差損益 (△は益)	—	17,939
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	283	2,086
受取利息	△6	△30
支払利息	699	2,440
売上債権の増減額 (△は増加)	△70,852	△4,085
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△5,701	13,129
仕入債務の増減額 (△は減少)	12,624	9,125
未払金の増減額 (△は減少)	27,204	16,184
その他	△8,123	161,621
小計	△15,827	321,866
利息の受取額	6	30
利息の支払額	△699	△2,440
法人税等の支払額	△7,243	△747
法人税等の還付額	9,656	6,246
営業活動によるキャッシュ・フロー	△14,107	324,955
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	△8,324	△8,083
無形固定資産の取得による支出	△96,978	△16,590
投資有価証券の取得による支出	△30,000	—
敷金の回収による収入	—	274
子会社株式の取得による支出	—	△452,776
事業譲受による支出	△155,000	△122,050
投資活動によるキャッシュ・フロー	△290,302	△599,224
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)	50,000	139,998
長期借入れによる収入	—	300,000
長期借入金の返済による支出	△103,580	△113,420
リース債務の返済による支出	△1,200	△257
自己株式の取得による支出	—	△41,753
財務活動によるキャッシュ・フロー	△54,780	284,566
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△359,190	10,296
現金及び現金同等物の期首残高	716,414	357,223
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	26,682
現金及び現金同等物の期末残高	357,223	394,203

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純損失 (△)	△45,254	△343
減価償却費	42,018	54,345
のれん償却額	12,599	19,451
投資有価証券評価損益 (△は益)	18,680	29,999
抱合せ株式消滅差損益 (△は益)	—	17,939
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	283	2,086
受取利息	△6	△30
支払利息	699	2,440
売上債権の増減額 (△は増加)	△70,852	△4,085
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△5,701	13,129
仕入債務の増減額 (△は減少)	12,624	9,125
未払金の増減額 (△は減少)	27,204	16,184
その他	△8,123	31,621
小計	△15,827	191,866
利息の受取額	6	30
利息の支払額	△699	△2,440
法人税等の支払額	△7,243	△747
法人税等の還付額	9,656	6,246
営業活動によるキャッシュ・フロー	△14,107	194,955
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	△8,324	△8,083
無形固定資産の取得による支出	△96,978	△16,590
投資有価証券の取得による支出	△30,000	—
敷金の回収による収入	—	274
子会社株式の取得による支出	—	△452,776
事業譲受による支出	△155,000	△122,050
投資活動によるキャッシュ・フロー	△290,302	△599,224
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)	50,000	139,998
長期借入れによる収入	—	300,000
長期借入金の返済による支出	△103,580	△113,420
リース債務の返済による支出	△1,200	△257
自己株式の取得による支出	—	△41,753
財務活動によるキャッシュ・フロー	△54,780	284,566
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△359,190	10,296
現金及び現金同等物の期首残高	716,414	357,223
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	156,682
現金及び現金同等物の期末残高	357,223	394,203