

2025年3月26日

各位

会社名 株式会社ユーグレナ  
代表者名 代表取締役社長 出雲 充  
(コード番号:2931)  
問合せ先 取締役代表執行役員 若原 智広  
Co-CEO 兼 CFO  
(TEL.03-3453-4907)

(訂正・数値データ訂正) 2024年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)の  
一部訂正について

2025年2月14日に公表いたしました「2024年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部に訂正すべき事項がありましたので、お詫び申し上げますとともに、下記のとおり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。

記

1. 訂正の理由

「2024年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の公表後、記載内容の一部に訂正が必要であることが判明したため、訂正を行うものです。

なお、連結キャッシュ・フロー計算書における計上科目の一部変更及び表示科目名の一部訂正によるものであり、その他の連結財務諸表への影響はありません。

2. 訂正の内容

訂正箇所には下線    を付して表示しております。

(1) サマリー情報 (1ページ)

【訂正前】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 2024年12月期 | 百万円<br><u>3,420</u>  | 百万円<br>△7,990        | 百万円<br>△485          | 百万円<br>13,731     |
| 2023年12月期 | 658                  | △646                 | 5,828                | 15,651            |

【訂正後】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 2024年12月期 | 百万円<br><u>2,645</u>  | 百万円<br>△7,990        | 百万円<br>△485          | 百万円<br>13,731     |
| 2023年12月期 | 658                  | △646                 | 5,828                | 15,651            |

(2) 1. 経営成績等の概況 (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 (4ページ)

【訂正前】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純損失 305 百万円が計上されておりますが、減価償却費 2,621 百万円及びのれん償却額 977 百万円、減損損失 1,135 百万円を計上したこと等により、3,420 百万円の収入となりました。

【訂正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純損失 305 百万円が計上されておりますが、減価償却費 2,621 百万円及びのれん償却額 977 百万円、減損損失 1,135 百万円を計上したこと等により、2,645 百万円の収入となりました。

## (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 (11~12 ページ)

【訂正前】

(単位：百万円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024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損失 (△)            | △2,110                                    | △305                                      |
| 減価償却費                      | 2,124                                     | 2,621                                     |
| のれん償却額                     | 846                                       | 977                                       |
| 減損損失                       | 117                                       | 1,135                                     |
| 実証プラント稼働終了に伴う損失            | 581                                       | —   |
| 株式報酬費用                     | 257                                       | 312                                       |
| 投資有価証券評価損益 (△は益)           | 17  | —   |
| 関係会社清算損益 (△は益)             | 7   | —   |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)           | —   | △395                                      |
| 関係会社株式売却損益 (△は益)           | —   | 88  |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)           | △31                                       | △91                                       |
| 保険解約返戻金                    | —   | △18                                       |
| 貸倒損失                       | 0   | —   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)           | 61  | 9   |
| 退職給付及び役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | 32  | △3  |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)           | 154                                       | 92  |
| 受取利息及び受取配当金                | △2  | △7  |
| 助成金収入                      | △473                                      | △102                                      |
| 新株予約権戻入益                   | △1  | △0  |
| 支払利息                       | 476                                       | 469                                       |
| 社債利息                       | 1   | 9   |
| 株式交付費                      | 37  | —   |
| 為替差損益 (△は益)                | 3   | 793                                       |
| 持分法による投資損益 (△は益)           | △3  | △42                                       |
| 売上債権の増減額 (△は増加)            | △4  | △193                                      |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)            | 931                                       | 572                                       |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)            | △27                                       | △151                                      |
| 未払金の増減額 (△は減少)             | △596                                      | △196                                      |
| 未払又は未収消費税等の増減額 (△は増加)      | 124                                       | 273                                       |
| その他                        | △331                                      | △1,008                                    |
| 小計                         | 2,193                                     | 4,840                                     |
| 利息及び配当金の受取額                | 2   | 7   |
| 助成金の受取額                    | 392                                       | 93  |
| 実証プラント稼働終了に伴う支出            | —   | △581                                      |
| 利息の支払額                     | △475                                      | △478                                      |
| 法人税等の支払額                   | △1,593                                    | △933                                      |
| 法人税等の還付額                   | 138                                       | 472                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 658                                       | 3,420                                     |

(単位：百万円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------------------|---|---|
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |   |
| 定期預金の増減額 (△は増加)          | 0   | △6,726                                    |
| 有形固定資産の取得による支出           | △313                                      | △419                                      |
| 有形固定資産の売却による収入           | 114                                       | 665                                       |
| 無形固定資産の取得による支出           | △380                                      | △313                                      |
| 投資有価証券の取得による支出           | △0  | △118                                      |
| 関係会社株式の取得による支出           | △24                                       | —   |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入       | —   | 462                                       |
| 投資事業組合からの分配による収入         | —   | 56  |
| 関係会社の清算による収入             | 0   | —   |
| 短期貸付金の増減額 (△は増加)         | △15                                       | △13                                       |
| 長期貸付けによる支出               | —   | △1,043                                    |
| 差入保証金の差入による支出            | △41                                       | △3  |
| 差入保証金の回収による収入            | 19  | 10  |
| 保険積立金の解約による収入            | —   | 18  |
| 資産除去債務の履行による支出           | △5  | △106                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | —   | △505                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | —   | 47  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △646                                      | △7,990                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |   |
| 短期借入金増減額 (△は減少)          | 99  | 1,289                                     |
| 長期借入れによる収入               | 563                                       | 1,529                                     |
| 長期借入金の返済による支出            | △2,589                                    | △4,294                                    |
| リース債務の返済による支出            | △9  | △8  |
| 転換社債型新株予約権付社債の発行による収入    | 4,800                                     | —   |
| 社債の発行による収入               | —   | 1,000                                     |
| 新株予約権の発行による収入            | 1   | —   |
| 株式の発行による収入               | 2,962                                     | —   |
| 自己株式の取得による支出             | △0  | △0  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | 5,828                                     | △485                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | △2  | 4   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)     | 5,837                                     | △5,049                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 9,814                                     | 15,651                                    |
| 株式交換に伴う現金及び現金同等物の増加額     | —   | 3,129                                     |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | 15,651                                    | 13,731                                    |

【訂正後】

(単位：百万円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024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損失 (△)            | △2,110                                    | △305                                      |
| 減価償却費                      | 2,124                                     | 2,621                                     |
| のれん償却額                     | 846                                       | 977                                       |
| 減損損失                       | 117                                       | 1,135                                     |
| 実証プラント稼働終了に伴う損失            | 581                                       | —   |
| 株式報酬費用                     | 257                                       | 312                                       |
| 投資有価証券評価損益 (△は益)           | 17  | —   |
| 関係会社清算損益 (△は益)             | 7   | —   |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)           | —   | △395                                      |
| 関係会社株式売却損益 (△は益)           | —   | 88  |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)           | △31                                       | △91                                       |
| 保険解約返戻金                    | —   | △18                                       |
| 貸倒損失                       | 0   | —   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)           | 61  | 9   |
| 退職給付及び役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | 32  | △3  |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)           | 154                                       | 92  |
| 受取利息及び受取配当金                | △2  | △7  |
| 助成金収入                      | △473                                      | △102                                      |
| 新株予約権戻入益                   | △1  | △0  |
| 支払利息                       | 476                                       | 469                                       |
| 社債利息                       | 1   | 9   |
| 株式交付費                      | 37  | —   |
| 為替差損益 (△は益)                | 3   | 18  |
| 持分法による投資損益 (△は益)           | △3  | △42                                       |
| 売上債権の増減額 (△は増加)            | △4  | △193                                      |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)            | 931                                       | 572                                       |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)            | △27                                       | △151                                      |
| 未払金の増減額 (△は減少)             | △596                                      | △196                                      |
| 未払又は未収消費税等の増減額 (△は増加)      | 124                                       | 273                                       |
| その他                        | △331                                      | △1,008                                    |
| 小計                         | 2,193                                     | 4,065                                     |
| 利息及び配当金の受取額                | 2   | 7   |
| 助成金の受取額                    | 392                                       | 93  |
| 実証プラント稼働終了に伴う支出            | —   | △581                                      |
| 利息の支払額                     | △475                                      | △478                                      |
| 法人税等の支払額                   | △1,593                                    | △933                                      |
| 法人税等の還付額                   | 138                                       | 472                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 658                                       | 2,645                                     |

(単位：百万円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------------------|---|---|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         |   |   |
| 定期預金の増減額 (△は増加)          | 0   | △6,726                                    |
| 有形固定資産の取得による支出           | △313                                      | △419                                      |
| 有形固定資産の売却による収入           | 114                                       | 665                                       |
| 無形固定資産の取得による支出           | △380                                      | △313                                      |
| 投資有価証券の取得による支出           | △0  | △118                                      |
| 関係会社株式の取得による支出           | △24                                       | —   |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入       | —   | 462                                       |
| 投資事業組合からの分配による収入         | —   | 56  |
| 関係会社の清算による収入             | 0   | —   |
| 短期貸付金の増減額 (△は増加)         | △15                                       | △13                                       |
| 長期貸付けによる支出               | —   | △1,043                                    |
| 差入保証金の差入による支出            | △41                                       | △3  |
| 差入保証金の回収による収入            | 19  | 10  |
| 保険積立金の解約による収入            | —   | 18  |
| 資産除去債務の履行による支出           | △5  | △106                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | —   | △505                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | —   | 47  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △646                                      | △7,990                                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         |   |   |
| 短期借入金の増減額 (△は減少)         | 99  | 1,289                                     |
| 長期借入れによる収入               | 563                                       | 1,529                                     |
| 長期借入金の返済による支出            | △2,589                                    | △4,294                                    |
| リース債務の返済による支出            | △9  | △8  |
| 転換社債型新株予約権付社債の発行による収入    | 4,800                                     | —   |
| 社債の発行による収入               | —   | 1,000                                     |
| 新株予約権の発行による収入            | 1   | —   |
| 株式の発行による収入               | 2,962                                     | —   |
| 自己株式の取得による支出             | △0  | △0  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | 5,828                                     | △485                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | △2  | 779                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)     | 5,837                                     | △5,049                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 9,814                                     | 15,651                                    |
| 株式交換に伴う現金及び現金同等物の増加額     | —   | 3,129                                     |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | 15,651                                    | 13,731                                    |

以上