

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年4月2日

【事業年度】 第28期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

【会社名】 株式会社リベルタ

【英訳名】 LIBERTA CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 佐藤 透

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区桜丘町26番1号

【電話番号】 03-5489-7661

【事務連絡者氏名】 専務取締役 二田 俊作

【最寄りの連絡場所】 東京都渋谷区桜丘町26番1号

【電話番号】 03-5489-7661

【事務連絡者氏名】 専務取締役 二田 俊作

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2024年3月26日に提出いたしました第28期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第2 事業の状況

- 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題

#### 第4 提出会社の状況

- 1 株式等の状況  
(8) 役員・従業員株式所有制度の内容
- 4 コーポレート・ガバナンスの状況等  
(1) コーポレート・ガバナンスの概要  
(3) 監査の状況  
(4) 役員の報酬等

#### 第5 経理の状況

- 1 連結財務諸表等  
(1) 連結財務諸表  
連結貸借対照表
- 2 財務諸表等  
(1) 財務諸表  
貸借対照表  
損益計算書  
注記事項  
(貸借対照表関係)

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_を付して表示しております。

## 第一部 【企業情報】

### 第2 【事業の状況】

#### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

##### 1. 経営方針

##### (5) 経営戦略

<省略>

(訂正前)

・新商品企画とテスト&ロールの新ルール

・従来の方法に加え、フジアンドチェリー(株)のAmazonノウハウを活用したテスト&ロールを効果的に実施

(訂正後)

・新商品企画とテスト&ロールの新ルール

・従来の方法に加え、フジアンドチェリー(株)のAmazonノウハウを活用したテスト&ロールを効果的に実施

### 第4 【提出会社の状況】

#### 1 【株式等の状況】

##### (8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

##### 1. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)に対する譲渡制限付株式報酬制度

取締役(監査等委員である取締役を除く。)に対する譲渡制限付株式報酬制度の概要

(訂正前)

当社は役員報酬制度の見直しの一環として、経営環境及び経済情勢等の変化を勘案し、コーポレート・ガバナンスをより推進する観点から、取締役(監査等委員である取締役を除く。以下「対象取締役」という。)を対象に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として譲渡制限付株式の付与のための報酬を導入しております。

当該制度では当社の取締役会決議に基づき、本議案により支給される金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けるものとし、これにより発行又は処分をされる当社の普通株式の総数は年20,000株以内(ただし、2024年3月26日開催の株主総会において第7号議案の取締役(監査等委員である取締役を除く。)に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬決定の件(以下「本議案」という。)が承認可決された日以降、当社の普通株式の株式分割(当社の普通株式の無償割当てを含む。)又は株式併合が行われた場合その他譲渡制限付株式として発行又は処分をされる当社の普通株式の総数の調整が必要な事由が生じた場合は、当該総数を合理的な範囲で調整する。)といたします。

なお、当該1株当たりの払込金額は、株式の割当てに関する取締役会決議の日の前営業日における株式会社東京証券取引所における当社の普通株式の終値(同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値)を基礎として当該普通株式を引き受ける対象取締役に特に有利な金額としない範囲において、取締役会において決定いたします。

また、これによる当社の普通株式の発行又は処分に当たっては、当社と対象取締役との間で、下記 ないし の内容を含む譲渡制限付株式割当契約(以下「本割当契約」といいます。)を締結いたします。

本議案における報酬額の上限、発行又は処分をされる当社の普通株式の総数その他の本議案に基づく対象取締役への譲渡制限付株式の付与の条件は、当報酬の目的、当社の業況、当社の「役員の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」、その他諸般の事情を考慮して決定するものであり、また、独立役員が過半数を占める指名・報酬委員会の審議を経ており、相当な内容であると判断しております。

(訂正後)

当社は役員報酬制度の見直しの一環として、経営環境及び経済情勢等の変化を勘案し、コーポレート・ガバナンスをより推進する観点から、取締役(監査等委員である取締役を除く。以下「対象取締役」という。)を対象に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えると同時に、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として譲渡制限付株式の付与のための報酬を導入しております。

当該制度では当社の取締役会決議に基づき、本議案により支給される金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けるものとし、これにより発行又は処分をされる当社の普通株式の総数は年20,000株以内(ただし、2024年3月26日開催の株主総会において第7号議案の取締役(監査等委員である取締役を除く。)に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬決定の件(以下「本議案」という。)が承認可決された日以降、当社の普通株式の株式分割(当社の普通株式の無償割当てを含む。)又は株式併合が行われた場合その他譲渡制限付株式として発行又は処分をされる当社の普通株式の総数の調整が必要な事由が生じた場合は、当該総数を合理的な範囲で調整する。)といたします。

なお、当該1株当たりの払込金額は、株式の割当てに関する取締役会決議の日の前営業日における株式会社東京証券取引所における当社の普通株式の終値(同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値)を基礎として当該普通株式を引き受ける対象取締役に特に有利な金額としない範囲において、取締役会において決定いたします。

また、これによる当社の普通株式の発行又は処分に当たっては、当社と対象取締役との間で、下記 ないし の内容を含む譲渡制限付株式割当契約(以下「本割当契約」といいます。)を締結いたします。

本議案における報酬額の上限、発行又は処分をされる当社の普通株式の総数その他の本議案に基づく対象取締役への譲渡制限付株式の付与の条件は、当報酬の目的、当社の業況、当社の「役員の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」、その他諸般の事情を考慮して決定するものであり、また、独立役員が過半数を占める指名・報酬委員会の審議を経ており、相当な内容であると判断しております。

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

<省略>

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### a 企業統治の体制の概要

<省略>

(訂正前)

##### 監査等委員会

当社における監査等委員会は、監査等委員である取締役3名(うち社外取締役2名)で構成されております。原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて随時開催される監査等委員会を通じ、会計監査人、内部監査部門と定期的に意見交換を行うなど、監査・監督機能の充実に努めます。

(監査等委員会の構成員の氏名等)

委員長：代表取締役社長・佐藤透

構成員：取締役監査等委員(社外)・阿部洋、取締役監査等委員(社外)・山本龍太郎

(訂正後)

##### 監査等委員会

当社における監査等委員会は、監査等委員である取締役3名(うち社外取締役2名)で構成されております。原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて随時開催される監査等委員会を通じ、会計監査人、内部監査部門と定期的に意見交換を行うなど、監査・監督機能の充実に努めます。

(監査等委員会の構成員の氏名等)

委員長：取締役監査等委員(社外)・阿部洋

構成員：取締役監査等委員(社外)・山本龍太郎、取締役監査等委員・海野容子

c 子会社の業務の適正を確保するための体制の整備状況

<省略>

( ) 経営関与についての基本方針

(a) 経営関与についての基本方針

(訂正前)

上海李瑠多貿易有限公司の董事長は当社代表取締役社長、董事は当社常務取締役、2022年3月28日まで当社取締役であったファミリー・サービス・エイコー(株)の代表取締役石田幸司、監事は当社専務取締役が兼務しており、総経理は2022年3月28日まで当社取締役であった山崎豊和が就任しており、当社と同様の経営管理を実施しております。

V I V Aネットワーク(株)の代表取締役は(株)ネケッツトータルサービスの代表取締役、取締役は当社専務取締役、当社執行役員第二国内企画営業部責任者が兼務しており、当社と同様の経営管理を実施しております。

ファミリー・サービス・エイコー(株)の代表取締役は、2022年3月28日まで当社取締役であった石田幸司が就任しており、取締役は当社代表取締役社長、当社専務取締役が兼務しており、当社と同様の経営管理を実施しております。

フジアンドチェリー(株)の代表取締役は当社代表取締役社長、取締役は当社専務取締役、当社取締役、当社執行役員第一戦略部部長が兼務しており、当社と同様の経営管理を実施しております。

(株)アフラの代表取締役は、当社代表取締役社長が兼務しており、取締役は同社の元代表取締役が就任しているほか、当社常務取締役が兼務しており、当社と同様の経営管理を実施しております。

LIBERTA USA INC.のCEO(最高経営責任者)は当社常務取締役、CFO(最高財務責任者)は当社専務取締役、COO(最高執行責任者)は当社第三営業部第二課責任者が兼務しており、当社と同様の経営管理を実施しております。

(訂正後)

上海李瑠多貿易有限公司の董事長は当社代表取締役社長、董事は当社常務取締役、ファミリー・サービス・エイコー(株)の代表取締役、監事は当社専務取締役、総経理は当社上席執行役員が兼務し、当社と同様の経営管理を実施しております。

V I V Aネットワーク(株)の代表取締役は(株)ネケッツトータルサービスの代表取締役、取締役は当社専務取締役、当社執行役員第二戦略部部長が兼務し、当社と同様の経営管理を実施しております。

ファミリー・サービス・エイコー(株)の代表取締役は当社の元取締役、取締役は当社代表取締役社長、当社専務取締役、監査役は当社取締役監査等委員が兼務し、当社と同様の経営管理を実施しております。

フジアンドチェリー(株)の代表取締役は当社代表取締役社長、取締役は同社の元代表取締役、当社専務取締役、当社執行役員第一戦略部部長、監査役は当社執行役員管理部部長が兼務し、当社と同様の経営管理を実施しております。

(株)アフラの代表取締役は、当社代表取締役社長、取締役は同社の元代表取締役、当社常務取締役、監査役は当社専務取締役が兼務し、当社と同様の経営管理を実施しております。

LIBERTA USA INC.のCEO(最高経営責任者)は当社常務取締役、CFO(最高財務責任者)は当社専務取締役、COO(最高執行責任者)は当社第三営業部第二課責任者が兼務し、当社と同様の経営管理を実施しております。

1 取締役会等の活動状況

当事業年度における、取締役会及び指名・報酬委員会の活動状況は以下の通りです。

(訂正前)

( ) 取締役会

(a) 開催回数及び個々の取締役及び監査役の出席状況

役職名	氏名	出席回数/開催回数(出席率)
代表取締役社長	佐藤 透	16回/16回(100%)
専務取締役	二田 俊作	16回/16回(100%)
常務取締役	筒井 安規雄	16回/16回(100%)
社外取締役	西名 武彦	16回/16回(100%)
社外取締役	北條 規	16回/14回(87.5%)
社外取締役	水上 亮比呂	16回/16回(100%)
常勤監査役	吉田 孝行	16回/16回(100%)
社外監査役	阿部 洋	16回/16回(100%)
社外取締役	山本 龍太郎	16回/16回(100%)

(訂正後)

( ) 取締役会

(a) 開催回数及び個々の取締役及び監査役の出席状況

役職名	氏名	出席回数/開催回数(出席率)
代表取締役社長	佐藤 透	16回/16回(100%)
専務取締役	二田 俊作	16回/16回(100%)
常務取締役	筒井 安規雄	16回/16回(100%)
社外取締役	西名 武彦	16回/16回(100%)
社外取締役	北條 規	14回/16回(87.5%)
社外取締役	水上 亮比呂	16回/16回(100%)
常勤監査役	吉田 孝行	16回/16回(100%)
社外監査役	阿部 洋	16回/16回(100%)
社外取締役	山本 龍太郎	16回/16回(100%)

(3) 【監査の状況】

会計監査の状況

<省略>

e 監査法人の選定方針と理由

(訂正前)

当社は、会計監査人の選定及び評価に際しては、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模を持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断いたします。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認すると共に、必要な専門性を有することについて検証し、確認いたします。

当社が監査法人Bloomを選定した理由は、当社の事業内容に対し効率的な監査業務を実施できる規模を有すること、監査計画における監査日数や体制、監査費用が合理的かつ妥当であること、十分な監査実績を有することなどとなっております。

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出します。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

(訂正後)

当社は、会計監査人の選定及び評価に際しては、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模を持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断いたします。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認すると共に、必要な専門性を有することについて検証し、確認いたします。

当社が監査法人Bloomを選定した理由は、当社の事業内容に対し効率的な監査業務を実施できる規模を有すること、監査計画における監査日数や体制、監査費用が合理的かつ妥当であること、十分な監査実績を有することなどとなっております。

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出します。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項(2024年3月26日時点)

(訂正前)

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。以下、本項において同じ。)の報酬額等に関する株主総会の決議年月日は2024年3月26日であり、決議の内容は取締役年間報酬総額の上限を2億5,000万円(うち、社外取締役300万円以内。ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)としております。また、監査等委員である取締役の報酬額等に関する株主総会の決議年月日は2024年3月26日であり、年間報酬総額の上限を3,000万円とすると共に、対象取締役に対して譲渡制限付株式の付与のために支給する報酬は金銭債権とし、その総額は、上記の報酬枠とは別枠で、年額500万円以内(ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない。)としております。

また、その決定方法は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、各役員の役位・職責に相応しい報酬水準を確保すると共に、当社グループの企業価値及び業績の向上に対する適切なインセンティブを付与することを基本方針とし、(1)役位に応じた「固定報酬」、(2)年度決算の決算短信において次年度の業績見通しにかかる「売上高」「経常利益」を達成基準とし当社役員報酬規程に定める報酬テーブル(年額)に基づき報酬額を決定する単年度の業績目標を達成することへのインセンティブを目的とした指名・報酬委員会で諮問した額により取締役会で決定する「業績報酬」、(3)中期事業計画に対応した企業価値向上に向けた「株式報酬」(譲渡制限付株式)から構成し、客観性・透明性の高い制度設計としております。ただし、監査等委員である取締役・社外取締役を含む非業務執行取締役については、その職務の性質に鑑み、固定報酬のみとしております。なお、取締役報酬の決定に当たっては、固定報酬及び業績報酬テーブルの策定、譲渡制限株式の割当基準等について、指名・報酬委員会の審議を経ることとしており、指名・報酬委員会は各取締役の役割、業績評価等を審議し、取締役会へ答申いたします。監査等委員である取締役の報酬は監査等委員である取締役間の協議により決定することとし、客観的で透明性の高いプロセスの確保に留意しております。

(訂正後)

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。以下、本項において同じ。)の報酬額等に関する株主総会の決議年月日は2024年3月26日であり、決議の内容は取締役年間報酬総額の上限を2億5,000万円(うち、社外取締役300万円以内。ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)としております。また、監査等委員である取締役の報酬額等に関する株主総会の決議年月日は2024年3月26日であり、年間報酬総額の上限を3,000万円とすると共に、対象取締役に対して譲渡制限付株式の付与のために支給する報酬は金銭債権とし、その総額は、上記の報酬枠とは別枠で、年額500万円以内(ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない。)としております。

また、その決定方法は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、各役員の役位・職責に相応しい報酬水準を確保すると共に、当社グループの企業価値及び業績の向上に対する適切なインセンティブを付与することを基本方針とし、(1)役位に応じた「固定報酬」、(2)年度決算の決算短信において次年度の業績見通しにかかる「売上高」「経常利益」を達成基準とし当社役員報酬規程に定める報酬テーブル(年額)に基づき報酬額を決定する単年度の業績目標を達成することへのインセンティブを目的とした指名・報酬委員会で諮問した額により取締役会で決定する「業績報酬」、(3)中期事業計画に対応した企業価値向上に向けた「株式報酬」(譲渡制限付株式、ストックオプション制度)から構成し、客観性・透明性の高い制度設計としております。ただし、監査等委員である取締役・社外取締役を含む非業務執行取締役については、その職務の性質に鑑み、固定報酬のみとしております。なお、取締役報酬の決定に当たっては、固定報酬及び業績報酬テーブルの策定、譲渡制限株式の割当基準等について、指名・報酬委員会の審議を経ることとしており、指名・報酬委員会は各取締役の役割、業績評価等を審議し、取締役会へ答申いたします。監査等委員である取締役の報酬は監査等委員である取締役間の協議により決定することとし、客観的で透明性の高いプロセスの確保に留意しております。

## 第5 【経理の状況】

<省略>

### 1 【連結財務諸表等】

#### (1) 【連結財務諸表】

##### 【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	639,111	742,605
短期借入金	700,000	900,000
1年内償還予定の社債	60,000	60,000
1年内返済予定の長期借入金	433,086	433,496
未払金	278,137	238,321
前受金	17,152	15,068
未払法人税等	26,758	4,564
未払消費税等	8,567	13,825
契約負債	74,346	79,369
その他	84,550	124,049
流動負債合計	2,321,710	2,611,300
固定負債		
社債	90,000	30,000
長期未払金	65,099	63,083
長期借入金	<sup>2</sup> 1,152,264	<sup>2</sup> 1,063,559
製品保証引当金	6,800	8,800
退職給付に係る負債	63,697	69,230
資産除去債務	36,799	37,599
固定負債合計	1,414,659	1,272,272
負債合計	3,736,369	3,883,572
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	195,166	199,049
資本剰余金	378,418	383,094
利益剰余金	995,136	1,052,903
自己株式	21	8,159
株主資本合計	1,568,699	1,626,887
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	2,820	3,049
その他の包括利益累計額合計	2,820	3,049
新株予約権	-	2,973
非支配株主持分	4,051	4,399
純資産合計	1,575,571	1,637,309
負債純資産合計	5,311,941	5,520,882

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	639,111	742,605
短期借入金	700,000	900,000
1年内償還予定の社債	60,000	60,000
1年内返済予定の長期借入金	<u>2</u> 433,086	<u>2</u> 433,496
未払金	278,137	238,321
前受金	17,152	15,068
未払法人税等	26,758	4,564
未払消費税等	8,567	13,825
契約負債	74,346	79,369
その他	84,550	124,049
<b>流動負債合計</b>	<b>2,321,710</b>	<b>2,611,300</b>
<b>固定負債</b>		
社債	90,000	30,000
長期末払金	65,099	63,083
長期借入金	<sup>2</sup> 1,152,264	<sup>2</sup> 1,063,559
製品保証引当金	6,800	8,800
退職給付に係る負債	63,697	69,230
資産除去債務	36,799	37,599
<b>固定負債合計</b>	<b>1,414,659</b>	<b>1,272,272</b>
<b>負債合計</b>	<b>3,736,369</b>	<b>3,883,572</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	195,166	199,049
資本剰余金	378,418	383,094
利益剰余金	995,136	1,052,903
自己株式	21	8,159
<b>株主資本合計</b>	<b>1,568,699</b>	<b>1,626,887</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
為替換算調整勘定	2,820	3,049
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>2,820</b>	<b>3,049</b>
<b>新株予約権</b>	<b>-</b>	<b>2,973</b>
非支配株主持分	4,051	4,399
<b>純資産合計</b>	<b>1,575,571</b>	<b>1,637,309</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>5,311,941</b>	<b>5,520,882</b>

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	255,956	418,897
短期借入金	<sup>2</sup> 1,300,000	<sup>2</sup> 1,890,000
1年内償還予定の社債	60,000	60,000
1年内返済予定の長期借入金	433,086	433,496
未払金	<sup>2</sup> 260,297	<sup>2</sup> 209,031
未払費用	35,414	33,991
未払法人税等	26,606	2,654
前受金	16,732	14,700
その他	34,990	65,490
流動負債合計	2,423,084	3,128,261
<b>固定負債</b>		
社債	90,000	30,000
長期借入金	<sup>1</sup> 1,152,264	<sup>1</sup> 1,063,559
長期未払金	56,415	56,415
製品保証引当金	6,800	8,800
資産除去債務	27,592	27,593
固定負債合計	1,333,071	1,186,367
負債合計	3,756,155	4,314,629

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	255,956	418,897
短期借入金	<sup>2</sup> 1,300,000	<sup>2</sup> 1,890,000
1年内償還予定の社債	60,000	60,000
1年内返済予定の長期借入金	<u><sup>1</sup></u> 433,086	<u><sup>1</sup></u> 433,496
未払金	<sup>2</sup> 260,297	<sup>2</sup> 209,031
未払費用	35,414	33,991
未払法人税等	26,606	2,654
前受金	16,732	14,700
その他	34,990	65,490
流動負債合計	2,423,084	3,128,261
<b>固定負債</b>		
社債	90,000	30,000
長期借入金	<sup>1</sup> 1,152,264	<sup>1</sup> 1,063,559
長期未払金	56,415	56,415
製品保証引当金	6,800	8,800
資産除去債務	27,592	27,593
固定負債合計	1,333,071	1,186,367
負債合計	3,756,155	4,314,629

【損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
売上高	<sup>1</sup> 5,069,989	<sup>1</sup> 4,990,776
売上原価	<sup>1</sup> 3,170,230	<sup>1</sup> 3,117,474
売上総利益	1,899,759	1,873,302
販売費及び一般管理費	<sup>2</sup> 1,862,281	<sup>2</sup> 1,826,972
営業利益	37,477	46,329
営業外収益		
受取利息	84	1,099
為替差益	19,742	9,376
助成金収入	5,410	-
保険解約返戻金	21,287	-
業務受託収入	18,000	25,360
その他	<u><sup>1</sup> 2,062</u>	<u><sup>1</sup> 341</u>
営業外収益合計	66,586	36,178
営業外費用		
支払利息	19,611	25,855
支払保証料	15,511	3,148
その他	1,566	3,294
営業外費用合計	36,689	32,297
経常利益	67,374	50,209
特別利益		
有形固定資産売却益	<sup>3</sup> 1,199	-
特別利益合計	1,199	-
特別損失		
関係会社株式評価損	-	<sup>4</sup> 8,358
特別損失合計	-	8,358
税引前当期純利益	68,574	41,851
法人税、住民税及び事業税	21,751	1,254
法人税等調整額	1,010	13,665
法人税等合計	22,762	14,919
当期純利益	45,812	26,931

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
売上高	<sup>1</sup> 5,069,989	<sup>1</sup> 4,990,776
売上原価	<sup>1</sup> 3,170,230	<sup>1</sup> 3,117,474
売上総利益	1,899,759	1,873,302
販売費及び一般管理費	<sup>2</sup> 1,862,281	<sup>2</sup> 1,826,972
営業利益	37,477	46,329
営業外収益		
受取利息	84	1,099
為替差益	19,742	9,376
助成金収入	5,410	-
保険解約返戻金	21,287	-
業務受託収入	<u><sup>1</sup> 18,000</u>	<u><sup>1</sup> 25,360</u>
その他	2,062	341
営業外収益合計	66,586	36,178
営業外費用		
支払利息	<u><sup>1</sup> 19,611</u>	<u><sup>1</sup> 25,855</u>
支払保証料	15,511	3,148
その他	1,566	3,294
営業外費用合計	36,689	32,297
経常利益	67,374	50,209
特別利益		
有形固定資産売却益	<sup>3</sup> 1,199	-
特別利益合計	1,199	-
特別損失		
関係会社株式評価損	-	<sup>4</sup> 8,358
特別損失合計	-	8,358
税引前当期純利益	68,574	41,851
法人税、住民税及び事業税	21,751	1,254
法人税等調整額	1,010	13,665
法人税等合計	22,762	14,919
当期純利益	45,812	26,931

【注記事項】

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産及び担保に係る負債

(訂正前)

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
長期借入金	714,284千円	599,996千円

(訂正後)

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
長期借入金(1年以内の返済分を含む)	714,284千円	599,996千円