

【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】	2025年6月30日
【事業年度】	第16期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
【会社名】	INCLUSIVE株式会社
【英訳名】	INCLUSIVE Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 藤田 誠
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門四丁目1番1号
【電話番号】	03-6427-2020（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 管理本部長 正田 聡
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門四丁目1番1号
【電話番号】	03-6427-2020（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 管理本部長 正田 聡
【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】

2023年6月28日に提出いたしました当社の第16期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）の有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、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す。

2【訂正事項】

第一部 企業情報

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

注記事項

(税効果会計関係)

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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5【経理の状況】

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

1.繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	3,161千円	8,315千円
貸倒損失	68	33
投資有価証券評価損	6,746	24,081
資産調整勘定	74,432	47,881
ソフトウェア	2,624	2,338
資産除去債務	3,206	25,290
減価償却超過額	963	5,677
事業損失引当金	-	7,067
税務上の繰越欠損金(注2)	105,420	179,896
その他	-	16,075
繰延税金資産小計	196,626	316,657
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注2)	94,634	164,851
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	9,952	62,575
評価性引当額小計(注1)	104,587	227,427
繰延税金資産合計	92,039	89,230

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	2,388	13,130
未収事業税	300	1,051
保険積立金	2,709	-
有形固定資産	-	100,137
無形固定資産	65,758	325,833
その他	-	1,926
繰延税金負債合計	71,156	442,079
繰延税金資産(負債)の純額	20,882	352,849

(注)1.繰延税金資産から控除された額(評価性引当額)に重要な変動が生じている当該変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金が増加したものであります。

(注)2.税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (a)	-	-	-	-	32,868	72,552	105,420
評価性引当額	-	-	-	-	32,868	61,765	94,634
繰延税金資産	-	-	-	-	-	10,786	10,786

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (a)	22,004	-	-	32,868	-	125,023	179,896
評価性引当額	22,004	-	-	32,868	-	109,978	164,851
繰延税金資産	-	-	-	-	-	15,044	15,044

（訂正後）

1．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	3,161千円	8,315千円
貸倒損失	68	33
投資有価証券評価損	6,746	24,081
資産調整勘定	74,432	47,881
ソフトウェア	2,624	2,338
資産除去債務	3,206	25,290
減価償却超過額	963	5,677
事業損失引当金	-	7,067
税務上の繰越欠損金（注2）	105,420	236,467
その他	-	16,075
繰延税金資産小計	196,626	373,229
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	94,634	221,423
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	9,952	62,575
評価性引当額小計（注1）	104,587	283,998
繰延税金資産合計	92,039	89,230
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	2,388	13,130
未収事業税	300	1,051
保険積立金	2,709	-
有形固定資産	-	100,137
無形固定資産	65,758	325,833
その他	-	1,926
繰延税金負債合計	71,156	442,079
繰延税金資産（負債）の純額	20,882	352,849

（注）1．繰延税金資産から控除された額（評価性引当額）に重要な変動が生じている当該変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金が増加したものであります。

（注）2．税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (a)	-	-	-	-	32,868	72,552	105,420
評価性引当額	-	-	-	-	32,868	61,765	94,634
繰延税金資産	-	-	-	-	-	10,786	10,786

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (a)	22,004	-	-	32,868	-	181,594	236,467
評価性引当額	22,004	-	-	32,868	-	166,550	221,423
繰延税金資産	-	-	-	-	-	15,044	15,044

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(訂正前)

(中略)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	メディア& コンテンツ	企画& プロデュース	食関連	
一時点で認識される収益	1,199,702	499,018	-	1,698,721
一定の期間にわたり認識される収益	-	45,159	-	45,159
顧客との契約から生じる収益	1,199,702	544,178	-	1,743,880
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	1,199,702	544,178	-	1,743,880

(注)(省略)

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	メディア& コンテンツ	企画& プロデュース	食関連	
一時点で認識される収益	1,772,720	1,355,595	1,621,512	4,749,829
一定の期間にわたり認識される収益	-	54,802	-	54,802
顧客との契約から生じる収益	1,772,720	1,410,398	1,621,512	4,804,631
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	1,772,720	1,410,398	1,621,512	4,804,631

(訂正後)

(中略)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	メディア& コンテンツ	企画& プロデュース	食関連	
一時点で認識される収益	719,334	316,655	-	1,035,990
一定の期間にわたり認識される収益	480,367	227,522	-	707,890
顧客との契約から生じる収益	1,199,702	544,178	-	1,743,880
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	1,199,702	544,178	-	1,743,880

(注)(省略)

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	メディア& コンテンツ	企画& プロデュース	食関連	
一時点で認識される収益	1,173,125	303,293	1,620,010	3,096,429
一定の期間にわたり認識される収益	599,595	1,107,104	1,502	1,708,202
顧客との契約から生じる収益	1,772,720	1,410,398	1,621,512	4,804,631
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	1,772,720	1,410,398	1,621,512	4,804,631