

2026年1月 27日

各位

会 社 名 株式会社アイビスホールディングス
(コード番号 9334 TOKYO PRO Market、Fukuoka PRO Market)
代表者名 代表取締役 永江 榮司
問合せ先 取締役管理部長 猪田 寛生
T E L 052-526-1590
U R L <https://www.ibisholdings.co.jp/>

(訂正) 「2025年10月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社が開示いたしました2025年12月15日付「2025年10月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載内容に関して、一部誤りがありましたので下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 訂正の理由

「2025年10月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の開示後、連結キャッシュ・フロー計算書の一部に訂正すべきことが判明しましたので、訂正いたします。

2. 訂正箇所（訂正箇所には下線を付しております。）

- ① 添付資料2ページ及び3ページ
- （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30,450千円となりました。これは主に、売上債権の増加額29,260千円、仕入債務の減少額17,398千円等により資金が減少した一方、税金等調整前当期純利益の計上55,218千円に加え、減価償却費の計上20,626千円、未払金の増加額24,383千円等により資金が増加したことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は93,054千円となりました。これは主に、連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出45,655千円、連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出17,573千円、有形固定資産の取得による支出17,360千円等により資金が減少したことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は98,590千円となりました。これは、長期借入金の返済による支出36,410千円により資金が減少した一方、短期借入れによる収入100,000千円、長期借入れによる収入35,000千円により資金が増加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25,276千円となりました。これは主に、売上債権の増加額29,260千円、仕入債務の減少額17,398千円等により資金が減少した一方、税金等調整前当期純利益の計上55,218千円に加え、減価償却費の計上20,626千円、未払金の増加額23,183千円等により資金が増加したことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は87,680千円となりました。これは主に、連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出45,655千円、連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出17,573千円、有形固定資産の取得による支出11,986千円等により資金が減少したことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は98,390千円となりました。これは、長期借入金の返済による支出36,410千円等により資金が減少した一方、短期借入れによる収入100,000千円、長期借入れによる収入35,000千円により資金が増加したことによるものであります。

② 添付資料10ページ

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

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当連結会計年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10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利益	26,788	55,218
減価償却費	16,438	20,626
のれん償却額	1,257	2,015
減損損失	—	4,939
賞与引当金の増減額（△は減少）	576	6,508
固定資産売却益	△1,935	△1,560
固定資産除却損	708	640
子会社株式売却益	—	△4,172
段階取得による差益	—	△9,304
子会社株式売却損	15	—
受取利息	△32	△379
支払利息	3,044	4,285
補助金収入	△4,657	△6,175
助成金収入	△6,769	△1,957
持分法による投資損益（△は益）	8,573	2,331
売上債権の増減額（△は増加）	△31,609	△29,260
棚卸資産の増減額（△は増加）	△4,686	7,883
未収入金の増減額（△は増加）	△289	4,444
前払費用の増減額（△は増加）	△6,661	△7,360
未払金の増減額（△は減少）	11,265	<u>24,383</u>
未払消費税等の増減額（△は減少）	△4,551	3,108
仕入債務の増減額（△は減少）	△304	△17,398
その他	350	<u>214</u>
小計	7,520	<u>59,030</u>
利息の受取額	29	379
利息の支払額	△3,034	△4,259
補助金の受取額	4,657	6,175
助成金の受取額	6,769	1,957
法人税等の支払額	△6,839	△32,833
営業活動によるキャッシュ・フロー	9,102	<u>30,450</u>
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	△48,057	<u>△17,360</u>
有形固定資産の売却による収入	1,935	3,460
無形固定資産の取得による支出	△2,449	△1,332
関連会社株式の取得による支出	△41,500	—
差入保証金の差入による支出	△23,606	△12,398
差入保証金の回収による収入	196	3,405
預り保証金の受入による収入	1,000	—
長期貸付金の回収による収入	10,000	—
貸付による支出	△10,000	—
保険積立金の積立による支出	—	△5,600
連結範囲の変更を伴う	—	<u>△45,655</u>
子会社株式の取得による支出	—	△17,573
連結の範囲の変更を伴う	△16,796	—
子会社株式の売却による支出	—	△17,573

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当連結会計年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー	△129,278	△93,054
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	—	100,000
長期借入れによる収入	100,000	35,000
長期借入金の返済による支出	△24,379	△36,410
財務活動によるキャッシュ・フロー	75,621	98,590
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△44,554	35,986
現金及び現金同等物の期首残高	212,257	167,703
現金及び現金同等物の期末残高	167,703	203,689

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当連結会計年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10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利益	26,788	55,218
減価償却費	16,438	20,626
のれん償却額	1,257	2,015
減損損失	—	4,939
賞与引当金の増減額（△は減少）	576	6,508
固定資産売却益	△1,935	△1,560
固定資産除却損	708	640
子会社株式売却益	—	△4,172
段階取得による差益	—	△9,304
子会社株式売却損	15	—
受取利息	△32	△379
支払利息	3,044	4,285
補助金収入	△4,657	△6,175
助成金収入	△6,769	△1,957
持分法による投資損益（△は益）	8,573	2,331
売上債権の増減額（△は増加）	△31,609	△29,260
棚卸資産の増減額（△は増加）	△4,686	7,883
未収入金の増減額（△は増加）	△289	4,444
前払費用の増減額（△は増加）	△6,661	△7,360
未払金の増減額（△は減少）	11,265	23,183
未払消費税等の増減額（△は減少）	△4,551	3,108
仕入債務の増減額（△は減少）	△304	△17,398
その他	350	△3,760
小計	7,520	53,856
利息の受取額	29	379
利息の支払額	△3,034	△4,259
補助金の受取額	4,657	6,175
助成金の受取額	6,769	1,957
法人税等の支払額	△6,839	△32,833
営業活動によるキャッシュ・フロー	9,102	25,276
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	△48,057	△11,986
有形固定資産の売却による収入	1,935	3,460

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当連結会計年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
無形固定資産の取得による支出	△2,449	△1,332
関連会社株式の取得による支出	△41,500	—
差入保証金の差入による支出	△23,606	△12,398
差入保証金の回収による収入	196	3,405
預り保証金の受入による収入	1,000	—
長期貸付金の回収による収入	10,000	—
貸付による支出	△10,000	—
保険積立金の積立による支出	—	△5,600
連結範囲の変更を伴う	—	△45,655
子会社株式の取得による支出	△16,796	△17,573
連結の範囲の変更を伴う	△129,278	△87,680
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	—	100,000
長期借入れによる収入	100,000	35,000
長期借入金の返済による支出	△24,379	△36,410
割賦債務の返済による支出	—	△200
財務活動によるキャッシュ・フロー	75,621	98,390
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△44,554	35,986
現金及び現金同等物の期首残高	212,257	167,703
現金及び現金同等物の期末残高	167,703	203,689

以上