

(3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	26,756	43,175
顧客関連資産償却額	9,350	9,350
減価償却費	10,444	11,865
のれん償却額	19,137	28,323
受取利息	△3	△55
支払利息	1,530	2,329
売上債権の増減額(△は増加)	46,047	54,473
棚卸資産の増減額(△は増加)	△2,478	84
前払費用の増減額(△は増加)	△5,465	2,125
長期前払費用の増減額(△は増加)	405	—
仕入債務の増減額(△は減少)	△19,056	△18,943
前受金の増減額(△は減少)	3,672	14,457
前受収益の増減額(△は減少)	7,947	17,829
未払金の増減額(△は減少)	2,622	△8,737
未払費用の増減額(△は減少)	4,968	△6,837
未払消費税等の増減額(△は減少)	△23,264	831
賞与引当金の増減額(△は減少)	△11,288	△8,930
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	1,817	3,603
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	△3,817	1,635
受注損失引当金の増減額(△は減少)	—	△1,307
その他	5,426	△2,786
小計	74,752	142,486
利息及び配当金の受取額	3	55
利息の支払額	△1,530	△2,329
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	△25,860	△38,435
営業活動によるキャッシュ・フロー	47,365	101,776
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	△1,407	△16,399
無形固定資産の取得による支出	△47,380	△28,406
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△92,989
投資活動によるキャッシュ・フロー	△48,787	△137,796

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	—	210,000
長期借入金の返済による支出	△76,684	△63,333
ストックオプションの行使による収入	8,408	900
リース債務の返済による支出	△221	△251
財務活動によるキャッシュ・フロー	△68,497	147,316
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△69,919	111,296
現金及び現金同等物の期首残高	615,430	499,217
現金及び現金同等物の中間期末残高	545,510	610,514