

【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8月14日
【事業年度】	第184期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	日本坩堝株式会社
【英訳名】	Nippon Crucible Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 西村 有司
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区恵比寿一丁目21番3号
【電話番号】	03(3443)5551（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 岡本 聡
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区恵比寿一丁目21番3号
【電話番号】	03(3443)5551（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 岡本 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】

当社は、社内検査の過程で、当社子会社の日本ピーシーエス株式会社において仕掛品の金額を算出する計算に誤りがあり、仕掛品の計上金額が過大であり売上原価の計上金額が過小であったことが社内の確認により判明いたしました。このため、過年度の連結財務諸表及び四半期連結財務諸表に含まれる当該誤謬を訂正することといたしました。なお、訂正に際しては、過年度において重要性の観点から訂正を行っていなかった事項の訂正も併せて行っております。

これらの決算訂正により、2024年6月28日に提出いたしました第184期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）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あります。

2【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

- （1）連結経営指標等
- （2）提出会社の経営指標等

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
 - （3）経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等
- 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

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
 - 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
 - 連結株主資本等変動計算書
 - 連結キャッシュ・フロー計算書

注記事項

- （重要な会計上の見積り）
- （連結貸借対照表関係）
- （連結包括利益計算書関係）
- （金融商品関係）
- （税効果会計関係）
- （セグメント情報等）
 - セグメント情報
 - （1株当たり情報）
- （2）その他

2 財務諸表等

- （1）財務諸表
 - 貸借対照表
 - 株主資本等変動計算書

注記事項

- （重要な会計上の見積り）
- （税効果会計関係）

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1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第180期	第181期	第182期	第183期	第184期
決算年月	2020年 3 月	2021年 3 月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月
売上高 (千円)	9,243,040	7,657,790	8,675,032	8,841,987	9,610,548
経常利益 (千円)	412,190	124,975	314,615	187,227	344,308
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	306,787	117,233	212,302	24,593	285,672
包括利益 (千円)	283,952	287,391	310,563	81,850	325,183
純資産額 (千円)	4,720,939	4,912,397	5,186,106	5,199,679	5,292,657
総資産額 (千円)	10,926,922	10,704,092	11,077,212	10,784,740	10,684,444
1株当たり純資産額 (円)	698.54	730.38	771.08	773.10	798.55
1株当たり当期純利益金額 (円)	45.39	17.43	31.57	3.66	43.01
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	43.2	45.9	46.8	48.2	49.5
自己資本利益率 (%)	6.6	2.4	4.2	0.5	5.5
株価収益率 (倍)	9.8	28.6	18.5	148.8	14.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	863,149	965,742	809,421	48,800	447,626
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	224,488	118,889	192,667	17,478	224,144
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	347,412	473,725	602,967	504,900	375,112
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,762,293	2,135,399	2,148,806	1,709,463	1,557,806
従業員数 (名)	238	245	259	259	252
(ほか、平均臨時雇用者数)	(49)	(47)	(44)	(42)	(49)

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 従業員数は、就業人員を表示しております。

3 第182期の従業員数の増加は、主に日本ピーシーエス株式会社を新たに連結子会社としたためであります。

4 2021年7月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第180期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額を算定しております。

5 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第182期の期首から適用しており、第182期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(訂正後)

回次	第180期	第181期	第182期	第183期	第184期
決算年月	2020年 3 月	2021年 3 月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月
売上高 (千円)	9,243,040	7,657,790	8,675,032	8,841,987	9,610,548
経常利益 (千円)	412,190	124,975	314,615	<u>147,818</u>	<u>323,309</u>
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	306,787	117,233	212,302	<u>14,815</u>	<u>270,809</u>
包括利益 (千円)	283,952	287,391	310,563	<u>42,440</u>	<u>356,883</u>
純資産額 (千円)	4,720,939	4,912,397	5,186,106	<u>5,160,269</u>	<u>5,284,947</u>
総資産額 (千円)	10,926,922	10,704,092	11,077,212	<u>10,745,331</u>	<u>10,670,598</u>
1株当たり純資産額 (円)	698.54	730.38	771.08	<u>767.24</u>	<u>797.39</u>
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失 () (円)	45.39	17.43	31.57	<u>2.20</u>	<u>40.77</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	43.2	45.9	46.8	<u>48.0</u>	49.5
自己資本利益率 (%)	6.6	2.4	4.2	<u>0.3</u>	<u>5.2</u>
株価収益率 (倍)	9.8	28.6	18.5	<u>247.0</u>	<u>15.0</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	863,149	965,742	809,421	48,800	447,626
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	224,488	118,889	192,667	17,478	224,144
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	347,412	473,725	602,967	504,900	375,112
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,762,293	2,135,399	2,148,806	1,709,463	1,557,806
従業員数 (名)	238	245	259	259	252
(ほか、平均臨時雇用者数)	(49)	(47)	(44)	(42)	(49)

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 2 従業員数は、就業人員を表示しております。
- 3 第182期の従業員数の増加は、主に日本ピーシーエス株式会社を新たに連結子会社としたためであります。
- 4 2021年7月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第180期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額を算定しております。
- 5 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第182期の期首から適用しており、第182期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等
(訂正前)

回次	第180期	第181期	第182期	第183期	第184期
決算年月	2020年 3 月	2021年 3 月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月
売上高 (千円)	8,416,883	6,984,016	7,226,615	7,461,397	8,166,578
経常利益 (千円)	280,274	88,364	185,203	296,551	283,447
当期純利益 (千円)	242,325	122,977	154,504	209,305	495,417
資本金 (千円)	704,520	704,520	704,520	704,520	704,520
発行済株式総数 (株)	1,409,040	1,409,040	7,045,200	7,045,200	7,045,200
純資産額 (千円)	3,698,288	3,886,108	4,059,043	4,230,033	<u>4,693,853</u>
総資産額 (千円)	9,345,872	9,214,172	9,201,808	9,127,326	<u>9,611,283</u>
1株当たり純資産額 (円)	547.22	577.79	606.51	628.93	<u>708.20</u>
1株当たり配当額 (円)	60.00	30.00	10.00	9.00	12.00
(内 1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	35.86	18.28	22.97	31.12	74.58
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	39.6	42.2	44.1	46.3	<u>48.8</u>
自己資本利益率 (%)	6.6	3.2	3.9	5.1	11.1
株価収益率 (倍)	12.4	27.2	25.5	17.5	8.2
配当性向 (%)	33.5	33.3	44.2	29.4	<u>28.3</u>
従業員数 (名)	169	173	165	169	194
(ほか、平均臨時雇用者数)	(28)	(26)	(24)	(24)	(41)
株主総利回り (%)	77.8	88.1	104.6	99.2	112.5
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(90.5)	(128.6)	(131.2)	(138.8)	(196.2)
最高株価 (円)	2,954	2,658	594	614	619
最低株価 (円)	2,098	2,220	510	528	529

- (注) 1 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 2 従業員数は、就業人員を表示しております。
- 3 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所スタンダード市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第二部におけるものであります。第182期の株価については、株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しております。
- 4 2021年7月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第180期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額を算定しております。
- 5 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第182期の期首から適用しており、第182期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(訂正後)

回次	第180期	第181期	第182期	第183期	第184期
決算年月	2020年 3 月	2021年 3 月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月
売上高 (千円)	8,416,883	6,984,016	7,226,615	7,461,397	8,166,578
経常利益 (千円)	280,274	88,364	185,203	296,551	283,447
当期純利益 (千円)	242,325	122,977	154,504	209,305	495,417
資本金 (千円)	704,520	704,520	704,520	704,520	704,520
発行済株式総数 (株)	1,409,040	1,409,040	7,045,200	7,045,200	7,045,200
純資産額 (千円)	3,698,288	3,886,108	4,059,043	4,230,033	<u>4,740,416</u>
総資産額 (千円)	9,345,872	9,214,172	9,201,808	9,127,326	<u>9,657,846</u>
1株当たり純資産額 (円)	547.22	577.79	606.51	628.93	<u>715.23</u>
1株当たり配当額 (円)	60.00	30.00	10.00	9.00	12.00
(内 1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	35.86	18.28	22.97	31.12	74.58
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	39.6	42.2	44.1	46.3	<u>49.1</u>
自己資本利益率 (%)	6.6	3.2	3.9	5.1	11.1
株価収益率 (倍)	12.4	27.2	25.5	17.5	8.2
配当性向 (%)	33.5	33.3	44.2	29.4	<u>16.3</u>
従業員数 (名)	169	173	165	169	194
(ほか、平均臨時雇用者数)	(28)	(26)	(24)	(24)	(41)
株主総利回り (%)	77.8	88.1	104.6	99.2	112.5
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(90.5)	(128.6)	(131.2)	(138.8)	(196.2)
最高株価 (円)	2,954	2,658	594	614	619
最低株価 (円)	2,098	2,220	510	528	529

(注) 1 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 従業員数は、就業人員を表示しております。

3 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所スタンダード市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第二部におけるものであります。第182期の株価については、株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しております。

4 2021年7月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第180期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額を算定しております。

5 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第182期の期首から適用しており、第182期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

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】

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

(訂正前)

「中期経営計画2024」においては、最終2024年度（2025年3月期）の目標として、連結売上高100億円、連結経常利益6億円、連結ROE8.0%を掲げております。

中間年度の184期（2024年3月期）は、主要取引先である自動車関連産業が半導体不足回復の遅れ等により厳しい操業状況となり、国内生産台数が低水準で推移したことに加え、原材料・燃料価格が円安の進行等もあって大幅に上昇したことなどから、連結売上高が96.1億円（最終年度目標進捗率96.1%）、連結経常利益が3.4億円（最終年度目標進捗率57.4%）、連結ROEが5.5%（最終年度目標比 2.5ポイント）と不十分な達成状況となりました。

売上高については、鑄造事業において自動車産業の回復はみられるものの鑄造需要戻りの遅れの影響が大きく、原材料・燃料価格等の上昇に伴う価格改定をお客さまのご理解を得ながら進めたものの、年度ラップ計画を大きく下回りました。エンジニアリング事業はラップ計画を達成、特に工業炉事業については炉内の酸化物発生を大幅に抑えることができる新たなコンセプトの溶解兼保持炉「フリーダム」を中心に、大型案件を順調に成約・進捗してきております。更に、鉄鋼事業が好調に推移したこともあり、グループ全体の年度ラップ計画は達成となっております。

経常利益については、当社単体では鑄造事業の不振に加え、工業炉事業において追加工事等の発生により利益率を確保できなかった案件もあり年度ラップ計画を下回っております。日本ピーシーエス株式会社が外注費・資材費等の上昇分を価格転嫁しきれなかったことや、大型の追加補修工事などもあり、連結でもラップ計画対比未達となりました。

ROEにつきましては、上記の通り経常利益が未達となったこともあって、計画を大きく下回っております。

185期（2025年3月期）は、自動車関連産業の操業回復に伴う受注増加、「フリーダム」を中心とした工業炉事業の伸長、環境・工事業における順調な業績拡大を軸に、最終年度目標達成を見込んでおります。目標の達成状況については、引き続き達否要因の分析など経営管理・フォローアップを的確に行うとともに、適切に開示してまいります。

なお、年度によりROEが株主資本コストに達しない年度もありますが、毎年資本コストを上回るROEの達成を目標設定しております。現状、足元でPBR1倍に達してはおりませんが、中期計画に基づく各種施策を着実に実行し、また適時開示やホームページでのIR活動を通じて株価上昇を図り、PBR1倍の達成を目指してまいります。

(訂正後)

「中期経営計画2024」においては、最終2024年度（2025年3月期）の目標として、連結売上高100億円、連結経常利益6億円、連結ROE8.0%を掲げております。

中間年度の184期（2024年3月期）は、主要取引先である自動車関連産業が半導体不足回復の遅れ等により厳しい操業状況となり、国内生産台数が低水準で推移したことに加え、原材料・燃料価格が円安の進行等もあって大幅に上昇したことなどから、連結売上高が96.1億円（最終年度目標進捗率96.1%）、連結経常利益が3.2億円（最終年度目標進捗率53.9%）、連結ROEが5.2%（最終年度目標比 2.8ポイント）と不十分な達成状況となりました。

売上高については、鑄造事業において自動車産業の回復はみられるものの鑄造需要戻りの遅れの影響が大きく、原材料・燃料価格等の上昇に伴う価格改定をお客さまのご理解を得ながら進めたものの、年度ラップ計画を大きく下回りました。エンジニアリング事業はラップ計画を達成、特に工業炉事業については炉内の酸化物発生を大幅に抑えることができる新たなコンセプトの溶解兼保持炉「フリーダム」を中心に、大型案件を順調に成約・進捗してきております。更に、鉄鋼事業が好調に推移したこともあり、グループ全体の年度ラップ計画は達成となっております。

経常利益については、当社単体では鑄造事業の不振に加え、工業炉事業において追加工事等の発生により利益率を確保できなかった案件もあり年度ラップ計画を下回っております。日本ピーシーエス株式会社が外注費・資材費等の上昇分を価格転嫁しきれなかったことや、大型の追加補修工事などもあり、連結でもラップ計画対比未達となりました。

ROEにつきましては、上記の通り経常利益が未達となったこともあって、計画を大きく下回っております。

185期（2025年3月期）は、自動車関連産業の操業回復に伴う受注増加、「フリーダム」を中心とした工業炉事業の伸長、環境・工事業における順調な業績拡大を軸に、最終年度目標達成を見込んでおります。目標の達成状況については、引き続き達否要因の分析など経営管理・フォローアップを的確に行うとともに、適切に開示してまいります。

なお、年度によりROEが株主資本コストに達しない年度もありますが、毎年資本コストを上回るROEの達成を目標設定しております。現状、足元でPBR1倍に達してはおりませんが、中期計画に基づく各種施策を着実に実行し、また適時開示やホームページでのIR活動を通じて株価上昇を図り、PBR1倍の達成を目指してまいります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(訂正前)

(1) 経営成績に関する分析

(省略)

このような状況のなか、当社グループは営業と技術が一体となり、主力製品や新製品の拡販活動等を積極的に推進いたしました結果、当連結会計年度の売上高は96億1千万円(前期比8.7%増)となりました。利益面では、営業利益は3億3千4百万円(前期比105.8%増)、経常利益は3億4千4百万円(前期比83.9%増)となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は2億8千5百万円となりました。

事業セグメント別の業績は、以下の通りであります。

耐火物事業の売上高は54億1千3百万円(売上高比率56.3%)と前年比7.3%増加し、営業利益は4億2千万円と前年比81.9%増加いたしました。エンジニアリング事業の売上高は31億8千6百万円(売上高比率33.2%)と前年比16.9%増加しましたが、利益率の低下により営業利益は3億2千5百万円と前年比3.1%減少いたしました。不動産事業の売上高は3億8千万円(売上高比率4.0%)とほぼ前年並み(前年比0.4%減)となり、営業利益も2億2千8百万円とほぼ前年並み(前年比0.6%増)となりました。その他事業(日本ピーシーエス株式会社の塗料循環装置事業)の売上高は6億3千万円(売上高比率6.5%)と前年比8.4%減少しましたが、進捗中の案件等により営業利益は1千1百万円となりました(前期は4千3百万円の営業損失)。

(2) 財政状態に関する分析

当連結会計年度末の流動資産は、前連結会計年度末比5千5百万円(0.8%)増加し、66億6千2百万円となりました。主として、電子記録債権の増加によるものです。

当連結会計年度末の固定資産は、前連結会計年度末比1億5千5百万円(3.7%)減少し、40億2千1百万円となりました。主として、製造設備の減価償却によるものです。

これらの要因により、当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末比1億円(0.9%)減少し、106億8千4百万円となりました。

当連結会計年度末の流動負債は、前連結会計年度末比1億3千6百万円(3.9%)増加し、36億7千万円となりました。主として、電子記録債務の増加によるものです。

当連結会計年度末の固定負債は、前連結会計年度末比3億3千万円(16.1%)減少し、17億2千1百万円となりました。主として、長期借入金の減少によるものです。

当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末比9千2百万円(1.8%)増加し、52億9千2百万円となりました。

この結果、当連結会計年度末の自己資本比率は49.5%(前連結会計年度末は48.2%)となりました。期末発行済株式数に基づく1株当たり純資産額は798.55円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容等

当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前期末比1億5千1百万円減少し、15億5千7百万円となりました。

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利益3億9千5百万円、減価償却費2億8千7百万円、売上債権の増加1億6千2百万円などにより4億4千7百万円の収入となりました。(前年同期は4千8百万円の収入)

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得2億9千6百万円などにより2億2千4百万円の支出となりました。(前年同期は1千7百万円の収入)

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入金の返済4億1千4百万円などにより3億7千5百万円の支出となりました。(前年同期は5億4百万円の支出)

(省略)

(訂正後)

(1) 経営成績に関する分析

(省略)

このような状況のなか、当社グループは営業と技術が一体となり、主力製品や新製品の拡販活動等を積極的に推進いたしました結果、当連結会計年度の売上高は96億1千万円（前期比8.7%増）となりました。利益面では、営業利益は3億7百万円（前期比139.2%増）、経常利益は3億2千3百万円（前期比118.7%増）となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は2億7千万円となりました。

事業セグメント別の業績は、以下の通りであります。

耐火物事業の売上高は54億1千3百万円（売上高比率56.3%）と前年比7.3%増加し、営業利益は4億2千6百万円と前年比84.6%増加いたしました。エンジニアリング事業の売上高は31億8千6百万円（売上高比率33.2%）と前年比16.9%増加しましたが、利益率の低下により営業利益は3億2千5百万円と前年比3.1%減少いたしました。不動産事業の売上高は3億8千万円（売上高比率4.0%）とほぼ前年並み（前年比0.4%減）となり、営業利益も2億2千8百万円とほぼ前年並み（前年比0.6%増）となりました。その他事業（日本ピーシーエス株式会社の塗料循環装置事業）の売上高は6億3千万円（売上高比率6.5%）と前年比8.4%減少いたしました。進捗中の案件等により営業損失は2千1百万円となりました（前期は7千7百万円の営業損失）。

(2) 財政状態に関する分析

当連結会計年度末の流動資産は、前連結会計年度末比2千8百万円（0.4%）増加し、66億2百万円となりました。主として、電子記録債権の増加によるものです。

当連結会計年度末の固定資産は、前連結会計年度末比1億3百万円（2.5%）減少し、40億6千8百万円となりました。主として、製造設備の減価償却によるものです。

これらの要因により、当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末比7千4百万円（0.7%）減少し、106億7千万円となりました。

当連結会計年度末の流動負債は、前連結会計年度末比1億3千万円（3.7%）増加し、36億6千4百万円となりました。主として、電子記録債務の増加によるものです。

当連結会計年度末の固定負債は、前連結会計年度末比3億3千万円（16.1%）減少し、17億2千1百万円となりました。主として、長期借入金の減少によるものです。

当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末比1億2千4百万円（2.4%）増加し、52億8千4百万円となりました。

この結果、当連結会計年度末の自己資本比率は49.5%（前連結会計年度末は48.0%）となりました。期末発行済株式数に基づく1株当たり純資産額は797.39円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容等

当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前期末比1億5千1百万円減少し、15億5千7百万円となりました。

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利益3億7千4百万円、減価償却費2億8千7百万円、売上債権の増加1億6千2百万円などにより4億4千7百万円の収入となりました。（前年同期は4千8百万円の収入）

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得2億9千6百万円などにより2億2千4百万円の支出となりました。（前年同期は1千7百万円の収入）

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入金の返済4億1千4百万円などにより3億7千5百万円の支出となりました。（前年同期は5億4百万円の支出）

(省略)

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】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,837,467	1,655,656
受取手形	361,506	335,754
電子記録債権	349,339	602,620
売掛金	2,261,985	2,166,584
契約資産	205,399	235,354
商品及び製品	502,345	507,140
仕掛品	239,232	243,243
未成工事支出金	20,004	7,745
原材料及び貯蔵品	724,310	770,345
未収入金	35,336	43,770
その他	70,350	94,556
貸倒引当金	123	134
流動資産合計	6,607,155	6,662,638
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1, 2 1,402,635	1, 2 1,307,814
機械装置及び運搬具（純額）	1 357,115	1 308,797
工具、器具及び備品（純額）	1 87,125	1 70,327
土地	2 119,851	2 209,125
リース資産（純額）	1 165,584	1 128,775
建設仮勘定	-	119,139
有形固定資産合計	2,132,311	2,143,980
無形固定資産		
のれん	217,647	174,500
その他	33,598	20,621
無形固定資産合計	251,245	195,122
投資その他の資産		
投資有価証券	876,281	998,527
関係会社出資金	4 570,731	4 279,272
繰延税金資産	255,410	246,172
保険積立金	33,584	31,015
その他	58,359	128,054
貸倒引当金	339	339
投資その他の資産合計	1,794,027	1,682,702
固定資産合計	4,177,585	4,021,805
資産合計	10,784,740	10,684,444

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (2024年 3 月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	800,471	590,193
電子記録債務	709,458	939,212
短期借入金	² 1,344,600	² 1,347,900
リース債務	50,801	49,739
未払法人税等	72,117	<u>71,713</u>
賞与引当金	185,969	212,307
役員賞与引当金	25,954	38,153
その他	³ 344,425	³ 421,340
流動負債合計	<u>3,533,798</u>	<u>3,670,560</u>
固定負債		
長期借入金	² 714,300	² 499,900
リース債務	133,927	84,188
退職給付に係る負債	800,366	734,977
役員退職慰労引当金	113,150	109,216
役員株式給付引当金	8,802	12,940
資産除去債務	104,375	104,375
その他	176,339	175,628
固定負債合計	<u>2,051,262</u>	<u>1,721,226</u>
負債合計	<u>5,585,061</u>	<u>5,391,786</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金	85,474	85,474
利益剰余金	<u>4,096,668</u>	<u>4,202,089</u>
自己株式	109,343	161,298
株主資本合計	<u>4,777,318</u>	<u>4,830,785</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	356,758	<u>438,847</u>
為替換算調整勘定	65,601	23,024
その他の包括利益累計額合計	<u>422,360</u>	<u>461,872</u>
純資産合計	<u>5,199,679</u>	<u>5,292,657</u>
負債純資産合計	<u>10,784,740</u>	<u>10,684,444</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (2024年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,837,467	1,655,656
受取手形	361,506	335,754
電子記録債権	349,339	602,620
売掛金	2,261,985	2,166,584
契約資産	205,399	235,354
商品及び製品	502,345	513,280
仕掛品	205,469	176,694
未成工事支出金	20,004	7,745
原材料及び貯蔵品	724,310	770,345
未収入金	35,336	43,770
その他	70,350	94,556
貸倒引当金	123	134
流動資産合計	6,573,392	6,602,229
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1, 2 1,402,635	1, 2 1,307,814
機械装置及び運搬具（純額）	1 357,115	1 308,797
工具、器具及び備品（純額）	1 87,125	1 70,327
土地	2 119,851	2 209,125
リース資産（純額）	1 165,584	1 128,775
建設仮勘定	-	119,139
有形固定資産合計	2,132,311	2,143,980
無形固定資産		
のれん	217,647	174,500
その他	33,598	20,621
無形固定資産合計	251,245	195,122
投資その他の資産		
投資有価証券	876,281	998,527
関係会社出資金	4 565,084	4 279,272
繰延税金資産	255,410	225,622
保険積立金	33,584	31,015
その他	58,359	195,167
貸倒引当金	339	339
投資その他の資産合計	1,788,380	1,729,265
固定資産合計	4,171,938	4,068,368
資産合計	10,745,331	10,670,598

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (2024年 3 月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	800,471	590,193
電子記録債務	709,458	939,212
短期借入金	² 1,344,600	² 1,347,900
リース債務	50,801	49,739
未払法人税等	72,117	<u>65,577</u>
賞与引当金	185,969	212,307
役員賞与引当金	25,954	38,153
その他	³ 344,425	³ 421,340
流動負債合計	<u>3,533,798</u>	<u>3,664,424</u>
固定負債		
長期借入金	² 714,300	² 499,900
リース債務	133,927	84,188
退職給付に係る負債	800,366	734,977
役員退職慰労引当金	113,150	109,216
役員株式給付引当金	8,802	12,940
資産除去債務	104,375	104,375
その他	176,339	175,628
固定負債合計	<u>2,051,262</u>	<u>1,721,226</u>
負債合計	<u>5,585,061</u>	<u>5,385,650</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金	85,474	85,474
利益剰余金	<u>4,057,258</u>	<u>4,147,817</u>
自己株式	109,343	161,298
株主資本合計	<u>4,737,909</u>	<u>4,776,513</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	356,758	<u>485,410</u>
為替換算調整勘定	65,601	23,024
その他の包括利益累計額合計	<u>422,360</u>	<u>508,434</u>
純資産合計	<u>5,160,269</u>	<u>5,284,947</u>
負債純資産合計	<u>10,745,331</u>	<u>10,670,598</u>

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	1 8,841,987	1 9,610,548
売上原価	2 6,427,395	2 7,063,153
売上総利益	2,414,592	2,547,395
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	184,668	173,719
役員報酬	140,825	125,231
給料及び手当	523,467	462,078
賞与引当金繰入額	84,265	113,925
役員賞与引当金繰入額	32,524	41,812
退職給付費用	41,319	29,425
役員退職慰労引当金繰入額	18,745	15,804
役員株式給付引当金繰入額	803	5,782
研究開発費	3 306,863	3 306,783
その他	918,782	938,677
販売費及び一般管理費合計	2,252,261	2,213,240
営業利益	162,330	334,154
営業外収益		
受取利息	32	115
受取配当金	31,405	31,114
受取家賃	28,432	26,922
為替差益	2,958	5,145
雇用調整助成金	16,882	2,539
その他	23,390	9,252
営業外収益合計	103,102	75,090
営業外費用		
支払利息	28,709	22,934
持分法による投資損失	48,087	39,869
その他	1,408	2,132
営業外費用合計	78,205	64,936
経常利益	187,227	344,308
特別利益		
固定資産売却益	4 90	4 61,959
補助金収入	-	12,000
投資有価証券売却益	1,165	-
受取補償金	4,790	-
その他	80	-
特別利益合計	6,127	73,959
特別損失		
固定資産除却損	5 2,232	5 1,132
関係会社出資金売却損	-	21,535
投資有価証券評価損	4,332	-
その他	60	-
特別損失合計	6,624	22,667
税金等調整前当期純利益	186,730	395,600
法人税、住民税及び事業税	134,344	136,534
法人税等調整額	27,793	26,605
法人税等合計	162,137	109,928
当期純利益	24,593	285,672
親会社株主に帰属する当期純利益	24,593	285,672

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)
売上高	1 8,841,987	1 9,610,548
売上原価	2 6,461,158	2 7,089,798
売上総利益	2,380,829	2,520,749
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	184,668	173,719
役員報酬	140,825	125,231
給料及び手当	523,467	462,078
賞与引当金繰入額	84,265	113,925
役員賞与引当金繰入額	32,524	41,812
退職給付費用	41,319	29,425
役員退職慰労引当金繰入額	18,745	15,804
役員株式給付引当金繰入額	803	5,782
研究開発費	3 306,863	3 306,783
その他	918,782	938,677
販売費及び一般管理費合計	2,252,261	2,213,240
営業利益	128,568	307,508
営業外収益		
受取利息	32	115
受取配当金	31,405	31,114
受取家賃	28,432	26,922
為替差益	2,958	5,145
雇用調整助成金	16,882	2,539
その他	23,390	9,252
営業外収益合計	103,102	75,090
営業外費用		
支払利息	28,709	22,934
持分法による投資損失	53,734	34,222
その他	1,408	2,132
営業外費用合計	83,852	59,289
経常利益	147,818	323,309
特別利益		
固定資産売却益	4 90	4 61,959
補助金収入	-	12,000
投資有価証券売却益	1,165	-
受取補償金	4,790	-
その他	80	-
特別利益合計	6,127	73,959
特別損失		
固定資産除却損	5 2,232	5 1,132
関係会社出資金売却損	-	21,535
投資有価証券評価損	4,332	-
その他	60	-
特別損失合計	6,624	22,667
税金等調整前当期純利益	147,321	374,602
法人税、住民税及び事業税	134,344	130,398
法人税等調整額	27,793	26,605
法人税等合計	162,137	103,792
当期純利益又は当期純損失()	14,815	270,809
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失()	14,815	270,809

【連結包括利益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	24,593	285,672
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	29,834	82,089
持分法適用会社に対する持分相当額	27,421	42,577
その他の包括利益合計	57,256	39,511
包括利益	81,850	325,183
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	81,850	325,183

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益又は当期純損失()	14,815	270,809
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	29,834	128,651
持分法適用会社に対する持分相当額	27,421	42,577
その他の包括利益合計	57,256	86,074
包括利益	42,440	356,883
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	42,440	356,883

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	704,520	85,474	4,140,352	109,343	4,821,002
当期変動額					
剰余金の配当			68,277		68,277
親会社株主に帰属する当期純利益			24,593		24,593
持分法の適用範囲の変動					-
自己株式の取得					-
自己株式の処分					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	43,683	-	43,683
当期末残高	704,520	85,474	4,096,668	109,343	4,777,318

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	326,924	38,179	365,104	5,186,106
当期変動額				
剰余金の配当				68,277
親会社株主に帰属する当期純利益				24,593
持分法の適用範囲の変動				-
自己株式の取得				-
自己株式の処分				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	29,834	27,421	57,256	57,256
当期変動額合計	29,834	27,421	57,256	13,572
当期末残高	356,758	65,601	422,360	5,199,679

当連結会計年度（自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	704,520	85,474	4,096,668	109,343	4,777,318
当期変動額					
剰余金の配当			61,449		61,449
親会社株主に帰属する当期純利益			285,672		285,672
持分法の適用範囲の変動			118,800		118,800
自己株式の取得				53,600	53,600
自己株式の処分				1,644	1,644
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	105,421	51,955	53,466
当期末残高	704,520	85,474	4,202,089	161,298	4,830,785

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	356,758	65,601	422,360	5,199,679
当期変動額				
剰余金の配当				61,449
親会社株主に帰属する当期純利益				285,672
持分法の適用範囲の変動				118,800
自己株式の取得				53,600
自己株式の処分				1,644
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	82,089	42,577	39,511	39,511
当期変動額合計	82,089	42,577	39,511	92,978
当期末残高	438,847	23,024	461,872	5,292,657

(訂正後)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	704,520	85,474	4,140,352	109,343	4,821,002
当期変動額					
剰余金の配当			68,277		68,277
親会社株主に帰属する当期純損失(____)			14,815		14,815
持分法の適用範囲の変動					-
自己株式の取得					-
自己株式の処分					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	83,093	-	83,093
当期末残高	704,520	85,474	4,057,258	109,343	4,737,909

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	326,924	38,179	365,104	5,186,106
当期変動額				
剰余金の配当				68,277
親会社株主に帰属する当期純損失(____)				14,815
持分法の適用範囲の変動				-
自己株式の取得				-
自己株式の処分				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	29,834	27,421	57,256	57,256
当期変動額合計	29,834	27,421	57,256	25,836
当期末残高	356,758	65,601	422,360	5,160,269

当連結会計年度（自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	704,520	85,474	4,057,258	109,343	4,737,909
当期変動額					
剰余金の配当			61,449		61,449
親会社株主に帰属する当期純利益			270,809		270,809
持分法の適用範囲の変動			118,800		118,800
自己株式の取得				53,600	53,600
自己株式の処分				1,644	1,644
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	90,558	51,955	38,603
当期末残高	704,520	85,474	4,147,817	161,298	4,776,513

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	356,758	65,601	422,360	5,160,269
当期変動額				
剰余金の配当				61,449
親会社株主に帰属する当期純利益				270,809
持分法の適用範囲の変動				118,800
自己株式の取得				53,600
自己株式の処分				1,644
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	128,651	42,577	86,074	86,074
当期変動額合計	128,651	42,577	86,074	124,677
当期末残高	485,410	23,024	508,434	5,284,947

【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 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 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	186,730	395,600
減価償却費	321,726	287,650
のれん償却額	43,146	43,146
賞与引当金の増減額（ は減少）	27,676	26,337
役員賞与引当金の増減額（ は減少）	13,474	12,199
役員株式給付引当金の増減額（ は減少）	803	4,137
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	4,791	3,933
退職給付に係る負債の増減額（ は減少）	9,073	65,388
貸倒引当金の増減額（ は減少）	452	11
受取利息及び受取配当金	31,438	31,229
支払利息	28,709	22,934
持分法による投資損益（ は益）	48,087	39,869
雇用調整助成金	16,882	2,539
補助金収入	-	12,000
受取補償金	4,790	-
固定資産売却益	90	61,959
固定資産除却損	2,232	1,132
関係会社出資金売却損	-	21,535
投資有価証券売却損益（ は益）	1,165	-
投資有価証券評価損益（ は益）	4,332	-
売上債権の増減額（ は増加）	477,656	162,082
棚卸資産の増減額（ は増加）	110,565	42,581
仕入債務の増減額（ は減少）	166,140	19,476
未収入金の増減額（ は増加）	6,594	22,240
未払費用の増減額（ は減少）	10,451	26,554
未払消費税等の増減額（ は減少）	3,276	54,695
その他	1,807	44,900
小計	177,029	550,904
利息及び配当金の受取額	31,438	31,229
利息の支払額	27,988	23,008
補助金の受取額	-	12,000
雇用調整助成金の受取額	16,882	2,539
補償金の受取額	4,790	-
法人税等の支払額	153,351	126,039
営業活動によるキャッシュ・フロー	48,800	447,626
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）	124,998	30,154
短期貸付金の増減額（ は増加）	1,300	96
有形固定資産の取得による支出	133,696	296,348
有形固定資産の売却による収入	-	80,004
無形固定資産の取得による支出	4,623	4,737
無形固定資産の売却による収入	100	-
投資有価証券の取得による支出	3,751	4,419
関係会社出資金の払込による支出	-	31,155
投資有価証券の売却による収入	7,675	-
長期貸付金の回収による収入	120	-
保険積立金の払戻による収入	28,441	7,123
保険積立金の積立による支出	4,436	4,236
その他の投資の取得による支出	-	2,517
その他の収入	1,350	2,083
投資活動によるキャッシュ・フロー	17,478	224,144

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	69,000	101,000
長期借入れによる収入	-	102,000
長期借入金の返済による支出	445,154	414,100
自己株式の取得による支出	-	53,600
自己株式の処分による収入	-	1,644
配当金の支払額	68,109	61,255
リース債務の返済による支出	60,637	50,801
財務活動によるキャッシュ・フロー	504,900	375,112
現金及び現金同等物に係る換算差額	721	26
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	439,343	151,657
現金及び現金同等物の期首残高	2,148,806	1,709,463
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,709,463	1 1,557,806

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 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	147,321	374,602
減価償却費	321,726	287,650
のれん償却額	43,146	43,146
賞与引当金の増減額（ は減少）	27,676	26,337
役員賞与引当金の増減額（ は減少）	13,474	12,199
役員株式給付引当金の増減額（ は減少）	803	4,137
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	4,791	3,933
退職給付に係る負債の増減額（ は減少）	9,073	65,388
貸倒引当金の増減額（ は減少）	452	11
受取利息及び受取配当金	31,438	31,229
支払利息	28,709	22,934
持分法による投資損益（ は益）	53,734	34,222
雇用調整助成金	16,882	2,539
補助金収入	-	12,000
受取補償金	4,790	-
固定資産売却益	90	61,959
固定資産除却損	2,232	1,132
関係会社出資金売却損	-	21,535
投資有価証券売却損益（ は益）	1,165	-
投資有価証券評価損益（ は益）	4,332	-
売上債権の増減額（ は増加）	477,656	162,082
棚卸資産の増減額（ は増加）	76,802	15,935
仕入債務の増減額（ は減少）	166,140	19,476
未収入金の増減額（ は増加）	6,594	22,240
未払費用の増減額（ は減少）	10,451	26,554
未払消費税等の増減額（ は減少）	3,276	54,695
その他	1,807	44,900
小計	177,029	550,904
利息及び配当金の受取額	31,438	31,229
利息の支払額	27,988	23,008
補助金の受取額	-	12,000
雇用調整助成金の受取額	16,882	2,539
補償金の受取額	4,790	-
法人税等の支払額	153,351	126,039
営業活動によるキャッシュ・フロー	48,800	447,626
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）	124,998	30,154
短期貸付金の増減額（ は増加）	1,300	96
有形固定資産の取得による支出	133,696	296,348
有形固定資産の売却による収入	-	80,004
無形固定資産の取得による支出	4,623	4,737
無形固定資産の売却による収入	100	-
投資有価証券の取得による支出	3,751	4,419
関係会社出資金の払込による支出	-	31,155
投資有価証券の売却による収入	7,675	-
長期貸付金の回収による収入	120	-
保険積立金の払戻による収入	28,441	7,123
保険積立金の積立による支出	4,436	4,236
その他の投資の取得による支出	-	2,517
その他の収入	1,350	2,083
投資活動によるキャッシュ・フロー	17,478	224,144

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	69,000	101,000
長期借入れによる収入	-	102,000
長期借入金の返済による支出	445,154	414,100
自己株式の取得による支出	-	53,600
自己株式の処分による収入	-	1,644
配当金の支払額	68,109	61,255
リース債務の返済による支出	60,637	50,801
財務活動によるキャッシュ・フロー	504,900	375,112
現金及び現金同等物に係る換算差額	721	26
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	439,343	151,657
現金及び現金同等物の期首残高	2,148,806	1,709,463
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,709,463	1 1,557,806

【注記事項】

(重要な会計上の見積り)

(訂正前)

(1) 棚卸資産の評価

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
商品及び製品	502,345	507,140
原材料	718,999	749,043
売上原価(棚卸資産評価損)	12,011	32,884

棚卸資産評価損(戻入額)は戻入との純額を記載しております。

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

棚卸資産は主に耐火物事業で使用する商品及び製品及びその原材料であり、商品及び製品のサイズや材質は得意先や用途により異なるため、多品種の在庫を保有しております。

当社グループは、棚卸資産について、販売価格が低下した場合には帳簿価額を時価まで切り下げております。さらに商品及び製品については、直近で動きのない在庫について期間に応じて評価損を計上しております。評価損の計上は洗替法を採用しております。

なお、今後の経営環境の変化により得意先の設備更新計画に大幅な変化が生じた場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 繰延税金資産

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	255,410	246,172

(訂正後)

(1) 棚卸資産の評価

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
商品及び製品	502,345	513,280
原材料	718,999	749,043
売上原価(棚卸資産評価損)	12,011	32,884

棚卸資産評価損(は戻入額)は戻入との純額を記載しております。

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

棚卸資産は主に耐火物事業で使用する商品及び製品及びその原材料であり、商品及び製品のサイズや材質は得意先や用途により異なるため、多品種の在庫を保有しております。

当社グループは、棚卸資産について、販売価格が低下した場合には帳簿価額を時価まで切り下げております。さらに商品及び製品については、直近で動きのない在庫について期間に応じて評価損を計上しております。評価損の計上は洗替法を採用しております。

なお、今後の経営環境の変化により得意先の設備更新計画に大幅な変化が生じた場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 繰延税金資産

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	255,410	225,622

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

1 ~ 3 (省略)

4 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
関係会社出資金	570,731千円	279,272千円

(訂正後)

1 ~ 3 (省略)

4 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
関係会社出資金	565,084千円	279,272千円

(連結包括利益計算書関係)

(訂正前)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	38,285千円	82,089千円
組替調整額	3,166	-
税効果調整前	41,451	82,089
税効果額	11,617	-
その他有価証券評価差額金	29,834	82,089
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	27,421	42,577
組替調整額	-	-
持分法適用会社に対する持分相当額	27,421	42,577
その他の包括利益合計	57,256	39,511

(訂正後)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	38,285千円	184,938千円
組替調整額	3,166	-
税効果調整前	41,451	184,938
税効果額	11,617	56,287
その他有価証券評価差額金	29,834	128,651
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	27,421	13,333
組替調整額	-	55,910
持分法適用会社に対する持分相当額	27,421	42,577
その他の包括利益合計	57,256	86,074

(金融商品関係)

(訂正前)

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券(*2)	785,361	785,361	-
資産計	785,361	785,361	-
長期借入金(1年内返済予定分を含む)	1,123,900	1,116,884	7,015
負債計	1,123,900	1,116,884	7,015
デリバティブ取引	-	-	-

当連結会計年度(2024年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券(*2)	907,607	907,607	-
資産計	907,607	907,607	-
長期借入金(1年内返済予定分を含む)	799,800	793,978	5,821
負債計	799,800	793,978	5,821
デリバティブ取引	-	-	-

(*1) 「現金及び預金」、「売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「短期借入金」については、現金であること、及び預金、売掛金、支払手形及び買掛金、電子記録債務、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、上表には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下の通りであります。

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
投資有価証券 (非上場株式)	90,920	90,920
関係会社出資金	570,731	279,272

(訂正後)

２．金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券(*2)	785,361	785,361	-
資産計	785,361	785,361	-
長期借入金(1年内返済予定分を含む)	1,123,900	1,116,884	7,015
負債計	1,123,900	1,116,884	7,015
デリバティブ取引	-	-	-

当連結会計年度（2024年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券(*2)	907,607	907,607	-
資産計	907,607	907,607	-
長期借入金(1年内返済予定分を含む)	799,800	793,978	5,821
負債計	799,800	793,978	5,821
デリバティブ取引	-	-	-

(*1) 「現金及び預金」、「売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「短期借入金」については、現金であること、及び預金、売掛金、支払手形及び買掛金、電子記録債務、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、上表には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下の通りであります。

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
投資有価証券 (非上場株式)	90,920	90,920
関係会社出資金	565,084	279,272

(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 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
役員退職慰労引当金	31,127千円	29,228千円
退職給付に係る負債	359,801	336,909
貸倒引当金	141	141
賞与引当金	58,769	66,556
ゴルフ会員権評価損	15,040	14,850
株式評価損	3,908	4,729
関係会社出資金評価損	8,387	8,892
棚卸資産評価損	23,755	34,264
未払事業税	2,640	9,496
資産除去債務	33,469	33,112
税務上の繰越欠損金 (注) 2	86,058	54,646
その他	23,023	34,237
繰延税金資産小計	66,118	627,067
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注) 2	79,011	54,646
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	136,373	104,500
評価性引当額合計 (注) 1	215,385	159,146
繰延税金資産合計	430,734	467,920
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	154,843	190,580
保険積立金	850	956
資産除去債務に対応する除去費用	19,009	14,573
圧縮積立金	-	14,608
留保利益	891	1,029
繰延税金負債合計	175,594	221,748
繰延税金資産 (負債) の純額	255,410	246,172

(注) 1 . 前連結会計年度において、評価性引当額が55,627千円増加しております。主な内容は、中央窯業株式会社において繰延税金資産の回収可能性を見直したことにより、繰延税金資産を取り崩したことによるものであります。当連結会計年度において、評価性引当額が56,238千円減少しております。主な内容は、繰越欠損金の使用に伴い繰越欠損金に係る評価性引当額が減少したことによるものであります。

(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 (2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠 損金 ()	-	-	-	-	-	86,058	86,058
評価性引当額	-	-	-	-	-	79,011	79,011
繰延税金資産	-	-	-	-	-	7,046	7,046

() 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（2024年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠 損金()	-	-	-	-	-	54,646	54,646
評価性引当額	-	-	-	-	-	54,646	54,646
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

()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。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった
主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.7	0.7
のれん償却額	7.1	3.3
役員賞与	5.8	2.5
住民税均等割	2.2	1.1
評価性引当額の増減	29.8	13.0
持分法投資損益	7.9	3.1
税額控除	0.3	4.6
連結子会社の税率差異	0.3	1.5
その他	1.1	2.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	86.8	27.8

(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 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
役員退職慰労引当金	31,127千円	29,228千円
退職給付に係る負債	359,801	336,909
貸倒引当金	141	141
賞与引当金	58,769	66,556
ゴルフ会員権評価損	15,040	14,850
株式評価損	3,908	4,729
関係会社出資金評価損	8,387	8,892
棚卸資産評価損	23,755	34,264
未払事業税	2,640	9,496
資産除去債務	33,469	33,112
税務上の繰越欠損金(注)2	97,190	71,488
その他	23,290	34,237
繰延税金資産小計	657,521	643,909
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	90,143	71,488
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	136,373	104,500
評価性引当額合計(注)1	226,517	175,988
繰延税金資産合計	431,004	467,920
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	154,843	211,130
保険積立金	850	956
資産除去債務に対応する除去費用	19,009	14,573
圧縮積立金	-	14,608
留保利益	891	1,029
繰延税金負債合計	175,594	242,298
繰延税金資産(負債)の純額	255,410	225,622

(注)1. 前連結会計年度において、評価性引当額が66,759千円増加しております。主な内容は、中央窯業株式会社において繰延税金資産の回収可能性を見直したことにより、繰延税金資産を取り崩したことによるものであります。当連結会計年度において、評価性引当額が50,528千円減少しております。主な内容は、繰越欠損金の使用に伴い繰越欠損金に係る評価性引当額が減少したことによるものであります。

(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(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金()	-	-	-	-	-	97,190	97,190
評価性引当額	-	-	-	-	-	90,143	90,143
繰延税金資産	-	-	-	-	-	7,046	7,046

()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（2024年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金()	-	-	-	-	-	71,488	71,488
評価性引当額	-	-	-	-	-	71,488	71,488
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

()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。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.2	0.8
のれん償却額	9.0	3.5
役員賞与	7.3	2.6
住民税均等割	2.8	1.1
評価性引当額の増減	40.6	13.7
持分法投資損益	11.2	2.8
税額控除	0.4	4.9
連結子会社の税率差異	0.4	1.6
その他	5.6	3.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	110.1	27.7

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

1. ~ 2. (省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(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				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	耐火物	エンジニア リング	不動産事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,045,570	2,726,182	382,339	8,154,092	687,895	8,841,987	-	8,841,987
セグメント間の内部売上高又は振替高	100,457	-	-	100,457	-	100,457	100,457	-
計	5,146,027	2,726,182	382,339	8,254,550	687,895	8,942,445	100,457	8,841,987
セグメント利益	231,080	335,840	227,517	794,438	43,274	751,164	588,833	162,330
セグメント資産	4,710,555	1,848,397	1,240,515	7,799,467	860,711	8,660,178	2,124,562	10,784,740
その他の項目								
減価償却費	198,845	3,682	85,040	287,568	5,096	292,664	29,061	321,726
のれん償却額	-	21,812	-	21,812	21,334	43,146	-	43,146
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	71,954	678	9,541	82,174	3,406	85,581	4,623	90,204

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、塗料循環装置事業を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 588,833千円は、主に報告セグメントに帰属しない本社部門の人件費及び経費であります。

(2) セグメント資産の調整額2,124,562千円は、全社資産及びセグメント間消去等を含んでおります。全社資産は主に報告セグメントに帰属しない共用資産、投資その他の資産が含まれております。

(3) その他の項目の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産の減価償却費であります。

3. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2023年4月 1 日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				その他 （注）1	合計	調整額 （注）2	連結財務諸表 計上額 （注）3
	耐火物	エンジニア リング	不動産事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,413,070	3,186,759	380,680	8,980,510	630,037	9,610,548	-	9,610,548
セグメント間の内部売上高又は振替高	86,453	-	-	86,453	-	86,453	86,453	-
計	5,499,524	3,186,759	380,680	9,066,964	630,037	9,697,002	86,453	9,610,548
セグメント利益	420,357	325,563	228,834	974,755	11,340	986,096	651,941	334,154
セグメント資産	4,973,474	1,572,234	1,161,048	7,706,757	741,758	8,448,516	2,235,928	10,684,444
その他の項目								
減価償却費	173,576	2,853	87,004	263,434	3,302	266,736	20,914	287,650
のれん償却額	-	21,812	-	21,812	21,334	43,146	-	43,146
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	192,155	100,483	2,094	294,733	1,243	295,976	8,727	304,704

（注）１．「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、塗料循環装置事業を含んでおります。

２．調整額は、以下のとおりであります。

（１）セグメント利益の調整額 651,941千円は、主に報告セグメントに帰属しない本社部門の人件費及び経費であります。

（２）セグメント資産の調整額2,235,928千円は、全社資産及びセグメント間消去等を含んでおります。全社資産は主に報告セグメントに帰属しない共用資産、投資その他の資産が含まれております。

（３）その他の項目の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産の減価償却費であります。

３．セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(訂正後)

1. ～ 2. (省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(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				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	耐火物	エンジニア リング	不動産事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,045,570	2,726,182	382,339	8,154,092	687,895	8,841,987	-	8,841,987
セグメント間の内部売上高又は振替高	100,457	-	-	100,457	-	100,457	100,457	-
計	5,146,027	2,726,182	382,339	8,254,550	687,895	8,942,445	100,457	8,841,987
セグメント利益又は損失()	231,080	335,840	227,517	794,438	77,036	717,401	588,833	128,568
セグメント資産	4,710,555	1,842,750	1,240,515	7,793,819	826,948	8,620,768	2,124,562	10,745,331
その他の項目								
減価償却費	198,845	3,682	85,040	287,568	5,096	292,664	29,061	321,726
のれん償却額	-	21,812	-	21,812	21,334	43,146	-	43,146
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	71,954	678	9,541	82,174	3,406	85,581	4,623	90,204

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、塗料循環装置事業を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失()の調整額 588,833千円は、主に報告セグメントに帰属しない本社部門の人件費及び経費であります。

(2) セグメント資産の調整額2,124,562千円は、全社資産及びセグメント間消去等を含んでおります。全社資産は主に報告セグメントに帰属しない共用資産、投資その他の資産が含まれております。

(3) その他の項目の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産の減価償却費であります。

3. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2023年4月 1 日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				その他 （注）1	合計	調整額 （注）2	連結財務諸表 計上額 （注）3
	耐火物	エンジニア リング	不動産事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,413,070	3,186,759	380,680	8,980,510	630,037	9,610,548	-	9,610,548
セグメント間の内部売上高又は振替高	86,453	-	-	86,453	-	86,453	86,453	-
計	5,499,524	3,186,759	380,680	9,066,964	630,037	9,697,002	86,453	9,610,548
セグメント利益又は損失（ ）	426,498	325,563	228,834	980,896	21,445	959,450	651,941	307,508
セグメント資産	4,979,614	1,639,347	1,161,048	7,780,010	675,209	8,455,220	2,215,378	10,670,598
その他の項目								
減価償却費	173,576	2,853	87,004	263,434	3,302	266,736	20,914	287,650
のれん償却額	-	21,812	-	21,812	21,334	43,146	-	43,146
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	192,155	100,483	2,094	294,733	1,243	295,976	8,727	304,704

（注）１．「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、塗料循環装置事業を含んでおります。

２．調整額は、以下のとおりであります。

- （１）セグメント利益又は損失（ ）の調整額 651,941千円は、主に報告セグメントに帰属しない本社部門の人件費及び経費であります。
- （２）セグメント資産の調整額2,215,378千円は、全社資産及びセグメント間消去等を含んでおります。全社資産は主に報告セグメントに帰属しない共用資産、投資その他の資産が含まれております。
- （３）その他の項目の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産の減価償却費であります。

３．セグメント利益又は損失（ ）は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)
(訂正前)

前連結会計年度 (自 2022年4月 1 日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月 1 日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>773.10円</u>	1株当たり純資産額 <u>798.55円</u>
1株当たり当期純利益金額 <u>3.66円</u>	1株当たり当期純利益金額 <u>43.01円</u>
なお、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため、記載しておりません。	なお、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため、記載しておりません。

(注) 1 . 「役員株式給付信託 (B B T) 」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行 (信託 E 口) が保有する当社株式を、「 1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております (前連結会計年度102,000株、当連結会計年度99,900株)。

また、「役員株式給付信託 (B B T) 」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行 (信託 E 口) が保有する当社株式を、「 1株当たり当期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております (前連結会計年度102,000株、当連結会計年度99,900株)。

2 . 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月 1 日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月 1 日 至 2024年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	<u>24,593</u>	<u>285,672</u>
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	<u>24,593</u>	<u>285,672</u>
期中平均株式数 (千株)	6,725	6,642

4 . 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額 (千円)	<u>5,199,679</u>	<u>5,292,657</u>
純資産の部の合計から控除する金額 (千円)	-	-
(うち非支配株主持分) (千円)	(-)	(-)
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	<u>5,199,679</u>	<u>5,292,657</u>
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数 (千株)	6,725	6,627

(訂正後)

前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>767.24円</u>	1株当たり純資産額 <u>797.39円</u>
1株当たり当期純損失() <u>2.20円</u>	1株当たり当期純利益金額 <u>40.77円</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため、記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため、記載しておりません。

(注) 1. 「役員株式給付信託(B B T)」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式を、「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度102,000株、当連結会計年度99,900株)。

また、「役員株式給付信託(B B T)」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式を、「1株当たり当期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前連結会計年度102,000株、当連結会計年度99,900株)。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失()(千円)	<u>14,815</u>	<u>270,809</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失()(千円)	<u>14,815</u>	<u>270,809</u>
期中平均株式数(千株)	6,725	6,642

4. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	<u>5,160,269</u>	<u>5,284,947</u>
純資産の部の合計から控除する金額(千円)	-	-
(うち非支配株主持分)(千円)	(-)	(-)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	<u>5,160,269</u>	<u>5,284,947</u>
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株)	6,725	6,627

(2) 【その他】
(訂正前)

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	2,415,049	4,811,763	7,272,166	9,610,548
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	23,433	143,192	272,777	395,600
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	33,253	107,429	168,165	285,672
1 株当たり四半期 (当期) 純 利益金額 (円)	4.98	16.14	25.30	43.01

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益金額 (円)	4.98	11.19	9.16	17.73

(訂正後)

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	2,415,049	4,811,763	7,272,166	9,610,548
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	22,640	140,841	253,690	374,602
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	33,520	105,946	149,078	270,809
1 株当たり四半期 (当期) 純 利益金額 (円)	5.02	15.92	22.43	40.77

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益金額 (円)	5.02	10.93	6.51	18.37

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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	898,799	911,720
受取手形	349,764	324,705
電子記録債権	280,729	430,532
売掛金	2 1,892,869	2 1,916,194
契約資産	119,007	40,146
商品及び製品	445,115	470,837
仕掛品	104,892	171,924
未成工事支出金	18,083	2,007
原材料及び貯蔵品	552,690	654,464
前払費用	32,319	34,407
未収入金	2 31,794	2 44,043
その他	12,145	52,556
貸倒引当金	123	134
流動資産合計	4,738,088	5,053,409
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 1,253,415	1 1,208,235
構築物	1 46,407	1 86,286
機械及び装置	317,133	300,746
車両運搬具	0	2,035
工具、器具及び備品	82,730	67,688
土地	1 91,553	1 185,553
リース資産	165,584	128,775
建設仮勘定	-	41,067
有形固定資産合計	1,956,825	2,020,387
無形固定資産		
借地権	3,871	3,871
ソフトウェア	21,401	10,510
リース資産	2,251	-
その他	4,358	4,677
無形固定資産合計	31,882	19,059
投資その他の資産		
投資有価証券	874,225	1,065,144
関係会社株式	977,265	959,265
関係会社出資金	305,596	248,385
破産更生債権等	339	339
繰延税金資産	208,871	210,612
保険積立金	10,604	11,092
その他	23,968	23,929
貸倒引当金	339	339
投資その他の資産合計	2,400,530	2,518,427
固定資産合計	4,389,237	4,557,874
資産合計	9,127,326	9,611,283

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	632,610	931,465
買掛金	² 693,385	² 459,464
短期借入金	¹ 1,187,600	¹ 1,247,900
リース債務	50,801	49,739
未払金	32,349	31,186
未払費用	89,662	130,594
未払法人税等	70,212	26,113
未払消費税等	26,653	59,428
未払配当金	-	3,501
前受収益	23,938	5,000
預り金	7,711	8,496
賞与引当金	124,500	166,640
役員賞与引当金	15,291	29,388
その他	² 127,568	² 138,864
流動負債合計	3,082,285	3,287,784
固定負債		
長期借入金	¹ 708,300	¹ 499,900
リース債務	133,927	84,188
退職給付引当金	636,142	691,708
役員退職慰労引当金	82,141	78,366
役員株式給付引当金	8,802	12,940
長期預り敷金保証金	175,478	175,628
資産除去債務	70,214	86,914
固定負債合計	1,815,007	1,629,645
負債合計	4,897,293	4,917,430
純資産の部		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金		
資本準備金	56,076	56,076
その他資本剰余金	24,774	24,774
資本剰余金合計	80,850	80,850
利益剰余金		
利益準備金	163,380	163,380
その他利益剰余金		
配当準備積立金	10,000	10,000
圧縮積立金	-	47,707
別途積立金	780,661	780,661
繰越利益剰余金	2,243,854	2,630,113
利益剰余金合計	3,197,895	3,631,863
自己株式	109,343	161,298
株主資本合計	3,873,922	4,255,934
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	356,110	437,918
評価・換算差額等合計	356,110	437,918
純資産合計	4,230,033	4,693,853
負債純資産合計	9,127,326	9,611,283

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	898,799	911,720
受取手形	349,764	324,705
電子記録債権	280,729	430,532
売掛金	2 1,892,869	2 1,916,194
契約資産	119,007	40,146
商品及び製品	445,115	470,837
仕掛品	104,892	171,924
未成工事支出金	18,083	2,007
原材料及び貯蔵品	552,690	654,464
前払費用	32,319	34,407
未収入金	2 31,794	2 44,043
その他	12,145	52,556
貸倒引当金	123	134
流動資産合計	4,738,088	5,053,409
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 1,253,415	1 1,208,235
構築物	1 46,407	1 86,286
機械及び装置	317,133	300,746
車両運搬具	0	2,035
工具、器具及び備品	82,730	67,688
土地	1 91,553	1 185,553
リース資産	165,584	128,775
建設仮勘定	-	41,067
有形固定資産合計	1,956,825	2,020,387
無形固定資産		
借地権	3,871	3,871
ソフトウェア	21,401	10,510
リース資産	2,251	-
その他	4,358	4,677
無形固定資産合計	31,882	19,059
投資その他の資産		
投資有価証券	874,225	995,978
関係会社株式	977,265	959,265
関係会社出資金	305,596	248,385
破産更生債権等	339	339
繰延税金資産	208,871	190,062
保険積立金	10,604	11,092
その他	23,968	160,205
貸倒引当金	339	339
投資その他の資産合計	2,400,530	2,564,990
固定資産合計	4,389,237	4,604,437
資産合計	9,127,326	9,657,846

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	632,610	931,465
買掛金	² 693,385	² 459,464
短期借入金	¹ 1,187,600	¹ 1,247,900
リース債務	50,801	49,739
未払金	32,349	31,186
未払費用	89,662	130,594
未払法人税等	70,212	26,113
未払消費税等	26,653	59,428
未払配当金	-	3,501
前受収益	23,938	5,000
預り金	7,711	8,496
賞与引当金	124,500	166,640
役員賞与引当金	15,291	29,388
その他	² 127,568	² 138,864
流動負債合計	3,082,285	3,287,784
固定負債		
長期借入金	¹ 708,300	¹ 499,900
リース債務	133,927	84,188
退職給付引当金	636,142	691,708
役員退職慰労引当金	82,141	78,366
役員株式給付引当金	8,802	12,940
長期預り敷金保証金	175,478	175,628
資産除去債務	70,214	86,914
固定負債合計	1,815,007	1,629,645
負債合計	4,897,293	4,917,430
純資産の部		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金		
資本準備金	56,076	56,076
その他資本剰余金	24,774	24,774
資本剰余金合計	80,850	80,850
利益剰余金		
利益準備金	163,380	163,380
その他利益剰余金		
配当準備積立金	10,000	10,000
圧縮積立金	-	47,707
別途積立金	780,661	780,661
繰越利益剰余金	2,243,854	2,630,113
利益剰余金合計	3,197,895	3,631,863
自己株式	109,343	161,298
株主資本合計	3,873,922	4,255,934
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	356,110	484,481
評価・換算差額等合計	356,110	484,481
純資産合計	4,230,033	4,740,416
負債純資産合計	9,127,326	9,657,846

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

当事業年度(自 2023年4月 1 日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						配当準備積立金	圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	704,520	56,076	24,774	80,850	163,380	10,000	-	780,661	2,243,854	3,197,895
当期変動額										
剰余金の配当									61,449	61,449
圧縮積立金の積立							47,707		47,707	-
当期純利益									495,417	495,417
自己株式の取得										
自己株式の処分										
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	47,707	-	386,259	433,967
当期末残高	704,520	56,076	24,774	80,850	163,380	10,000	47,707	780,661	2,630,113	3,631,863

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	109,343	3,873,922	356,110	356,110	4,230,033
当期変動額					
剰余金の配当		61,449			61,449
圧縮積立金の積立		-			-
当期純利益		495,417			495,417
自己株式の取得	53,600	53,600			53,600
自己株式の処分	1,644	1,644			1,644
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			81,807	81,807	81,807
当期変動額合計	51,955	382,012	81,807	81,807	463,819
当期末残高	161,298	4,255,934	437,918	437,918	4,693,853

(訂正後)

当事業年度(自 2023年4月 1 日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						配当準備積立金	圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	704,520	56,076	24,774	80,850	163,380	10,000	-	780,661	2,243,854	3,197,895
当期変動額										
剰余金の配当									61,449	61,449
圧縮積立金の積立							47,707		47,707	-
当期純利益									495,417	495,417
自己株式の取得										
自己株式の処分										
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	47,707	-	386,259	433,967
当期末残高	704,520	56,076	24,774	80,850	163,380	10,000	47,707	780,661	2,630,113	3,631,863

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	109,343	3,873,922	356,110	356,110	4,230,033
当期変動額					
剰余金の配当		61,449			61,449
圧縮積立金の積立		-			-
当期純利益		495,417			495,417
自己株式の取得	53,600	53,600			53,600
自己株式の処分	1,644	1,644			1,644
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			128,370	128,370	128,370
当期変動額合計	51,955	382,012	128,370	128,370	510,382
当期末残高	161,298	4,255,934	484,481	484,481	4,740,416

【注記事項】

(重要な会計上の見積り)

(訂正前)

(2) 繰延税金資産

当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	208,871	210,612

(訂正後)

(2) 繰延税金資産

当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	208,871	190,062

(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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	291,235千円	317,212千円
役員退職慰労引当金	24,807	23,995
貸倒引当金	141	141
賞与引当金	38,121	51,025
ゴルフ会員権評価損	15,040	14,850
株式評価損	3,908	4,729
関係会社出資金評価損	8,387	8,892
棚卸資産評価損	19,051	27,855
資産除去債務	21,499	26,613
その他	26,939	32,211
繰延税金資産小計	449,132	507,527
評価性引当額	72,301	78,551
繰延税金資産合計	376,831	428,976
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	154,467	190,045
資産除去債務に対応する除去費用	13,492	13,709
圧縮積立金	-	14,608
繰延税金負債合計	167,959	218,363
繰延税金資産の純額	208,871	210,612

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.0	0.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	5.1	1.5
役員賞与	1.6	0.9
住民税均等割	1.0	0.6
評価性引当額の増減	0.3	8.9
税額控除	0.2	3.3

	前事業年度 (2023年 3 月31日)	当事業年度 (2024年 3 月31日)
抱合せ株式消滅差益	-	9.9
その他	0.8	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.8	9.2

(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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	291,235千円	317,212千円
役員退職慰労引当金	24,807	23,995
貸倒引当金	141	141
賞与引当金	38,121	51,025
ゴルフ会員権評価損	15,040	14,850
株式評価損	3,908	4,729
関係会社出資金評価損	8,387	8,892
棚卸資産評価損	19,051	27,855
資産除去債務	21,499	26,613
その他	26,939	32,211
繰延税金資産小計	449,132	507,527
評価性引当額	72,301	78,551
繰延税金資産合計	376,831	428,976
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	154,467	210,595
資産除去債務に対応する除去費用	13,492	13,709
圧縮積立金	-	14,608
繰延税金負債合計	167,959	238,913
繰延税金資産の純額	208,871	190,062

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.0	0.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	5.1	1.5
役員賞与	1.6	0.9
住民税均等割	1.0	0.6
評価性引当額の増減	0.3	8.9
税額控除	0.2	3.3
抱合せ株式消滅差益	-	9.9
その他	0.8	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.8	9.2