

2024年4月15日

各位

会社名株式会社メタリアル
代表者名代表取締役五石 順一
(コード番号: 6182)
問合せ先取締役 荒川 健人
グループ管理本部長
(TEL. 03-6685-9570)

**営業外収益(連結)、営業外費用(個別)の計上及び
通期連結業績予想等と当期実績値との差異に関するお知らせ**

当社は、2024年2月期の連結決算・個別決算において、営業外収益及び営業外費用の計上を行うとともに、2024年1月12日公表の通期連結業績予想及び前期通期連結実績と、本日公表の連結実績値において差異が生じたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 営業外収益の計上

・貸倒引当金戻入額(連結)

体制整備を含めた回収活動の強化によって、債権構成の良化が発生した。2024年2月末での回収可能性を評価した結果、75,044千円を貸倒引当金戻入額として、営業外収益に計上しております。

なお、貸倒引当金戻入の発生は子会社で発生しており、連結財務諸表にのみ計上されるものであり、個別財務諸表への影響はありません。

2. 営業外費用の計上

・関係会社貸倒引当金繰入額(個別)

当社の一部の連結子会社に対する貸付金などについて、2024年2月期末での回収可能性を評価した結果、153,615千円を関係会社貸倒引当金繰入額として、営業外費用に計上しております。なお、関係会社貸倒引当金繰入額は、個別財務諸表にのみ計上されるものであり、連結財務諸表への影響はありません。

3. 通期連結業績予想等と実績値との差異

(1)2024年2月期通期連結業績予想等と実績値との差異(2023年3月1日~2024年2月29日)

	売上高	営業利益	経常利益	親会社株主に帰属 する当期純利益	1株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	4,307	737	未定	未定	未定
当期実績 (B)	4,177	746	803	534	49.79
増減額 (B-A)	△129	8	-	-	-
増減率 (%)	△3.0	1.2	-	-	-
前期通期実績 (C) (2023年2月期)	4,292	515	516	29	2.77
増減額 (B-C)	△114	230	286	505	47.02
増減率 (%)	△2.7	44.8	55.5	-	-

(ご参考) 2024年2月期セグメント別通期連結業績予想と実績値との差異

売上高

(単位: 百万円、%)

セグメント	前回発表予想 (A)	当期実績 (B)	増減額 (B-A)	増減率 (%)
AI 事業	3,152	3,057	△95	△3.0
HT 事業	1,151	1,117	△33	△2.9
メタバース事業	3	2	0	△15.3
その他本社費等	-	-	-	-

営業利益

(単位: 百万円、%)

セグメント	前回発表予想 (A)	当期実績 (B)	増減額 (B-A)	増減率 (%)
AI 事業	823	935	112	13.7
HT 事業	160	145	△15	△9.5
メタバース事業	△231	△229	2	-
その他本社費等	△14	△106	△91	-

(2) 差異の理由

AI 事業、HT 事業、メタバース事業ともに前回発表予想時の想定と比較して大きな乖離は発生しておりません。なお、一部本社費用についての配賦方法については測定方法の変更が行われております。経常利益の前期通期実績との差額については営業利益増加及び貸倒引当金の戻入に起因するものであり、親会社株主に帰属する当期純利益の前期通期実績との差額については 2023 年 2 月期に多額の固定資産減損並びに投資有価証券評価損を計上しましたが、当期は発生がなかったことに起因します。

以上