



2024年5月13日

各 位

会 社 名 ウェーブロックホールディングス株式会社  
代表取締役兼執行役員社長 石原 智憲  
(コード番号：7940 東証スタンダード市場)  
問 合 せ 先 執行役員 連結管理・経理財務担当 佐藤 真樹子  
(TEL. 03-6830-6000)

(訂正・数値データ訂正)「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

2024年5月10日に公表いたしました「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について一部訂正すべき事項がありましたので、下記のとおりお知らせいたします。また、数値データにも訂正がありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。なお、訂正箇所には下線を付しております。

記

1. 訂正の理由

「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の公表後に、未収金(流動資産「その他」)、未収消費税(流動資産「その他」)、未払法人税等および未払消費税等の処理に誤りがあることが判明いたしましたので、これを訂正するものです。

2. 訂正の内容 (訂正箇所は\_\_を付して表示しております)

○サマリー情報 1 ページ

1. 2024年3月期の連結業績 (2023年4月1日～2024年3月31日)

【訂正前】

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年3月期	<u>28,327</u>	16,111	<u>56.6</u>	1,902.07
2023年3月期	26,268	15,833	60.1	1,870.81

【訂正後】

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年3月期	<u>28,460</u>	16,111	<u>56.4</u>	1,902.07
2023年3月期	26,268	15,833	60.1	1,870.81

【訂正前】

(2) 当期の財政状態の概況  
(資産)

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ 20 億 59 百万円 増加し、283 億 27 百万円 となりました。

流動資産は 11 億 65 百万円 増加し、177 億 12 百万円 となりました。これは主に現金及び預金が 1 億 27 百万円、受取手形が 2 億 11 百万円、売掛金が 4 億 44 百万円、製品が 3 億 65 百万円増加したことによるものであります。

固定資産は 8 億 93 百万円増加し、106 億 15 百万円となりました。有形固定資産が 3 億 23 百万円、アールピエ東プラ（株）の株式を取得したこと等により投資有価証券が 6 億 36 百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ 17 億 81 百万円 増加し、122 億 15 百万円 となりました。

流動負債は 3 億 37 百万円 減少し、72 億 53 百万円 となりました。これは主に短期借入金が 7 億円、未払法人税等が 4 億 33 百万円 減少したものの、1 年内返済予定の長期借入金が 4 億 27 百万円増加したことによるものであります。

固定負債は 21 億 18 百万円増加し、49 億 62 百万円となりました。これは主に長期借入金が 20 億 95 百万円増加したことによるものであります。

【訂正後】

(2) 当期の財政状態の概況  
(資産)

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ 21 億 91 百万円 増加し、284 億 60 百万円 となりました。

流動資産は 12 億 98 百万円 増加し、178 億 44 百万円 となりました。これは主に現金及び預金が 1 億 27 百万円、受取手形が 2 億 11 百万円、売掛金が 4 億 44 百万円、製品が 3 億 65 百万円増加したことによるものであります。

固定資産は 8 億 93 百万円増加し、106 億 15 百万円となりました。有形固定資産が 3 億 23 百万円、アールピエ東プラ（株）の株式を取得したこと等により投資有価証券が 6 億 36 百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ 19 億 13 百万円 増加し、123 億 48 百万円 となりました。

流動負債は 2 億 4 百万円 減少し、73 億 85 百万円 となりました。これは主に短期借入金が 7 億円、未払法人税等が 3 億 39 百万円 減少したものの、1 年内返済予定の長期借入金が 4 億 27 百万円増加したことによるものであります。

固定負債は 21 億 18 百万円増加し、49 億 62 百万円となりました。これは主に長期借入金が 20 億 95 百万円増加したことによるものであります。

○添付資料 5・6 ページ

3. 連結財務諸表及び主な注記

【訂正前】

(1) 連結貸借対照表

(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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,453,309	2,581,077
受取手形	1,664,558	1,876,332
売掛金	4,036,727	4,480,912
契約資産	16,608	161,577
商品	1,962,036	1,921,983
製品	3,792,731	4,158,673
原材料	1,497,588	1,510,022
仕掛品	553,881	519,959
貯蔵品	76,439	81,533
その他	508,419	436,611
貸倒引当金	△15,984	△16,597
流動資産合計	16,546,317	17,712,085
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,211,894	8,533,058
減価償却累計額	△5,883,599	△6,074,099
建物及び構築物（純額）	2,328,294	2,458,958
機械装置及び運搬具	9,024,518	9,454,785
減価償却累計額	△7,549,201	△7,981,728
機械装置及び運搬具（純額）	1,475,316	1,473,057
土地	3,854,558	3,854,558
リース資産	70,668	95,043
減価償却累計額	△53,430	△61,339
リース資産（純額）	17,237	33,703
建設仮勘定	192,282	318,270
その他	1,087,444	1,190,054
減価償却累計額	△879,035	△929,302
その他（純額）	208,409	260,752
有形固定資産合計	8,076,099	8,399,300
無形固定資産		
投資その他の資産		
投資有価証券	263,635	900,412
長期前払費用	16,949	6,231
繰延税金資産	800,665	802,974
その他	226,190	226,259
貸倒引当金	△22,348	△22,312
投資その他の資産合計	1,285,092	1,913,565
固定資産合計	9,721,894	10,615,655
資産合計	26,268,211	28,327,740

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,740,052	2,781,572
短期借入金	1,950,000	1,250,000
1年内返済予定の長期借入金	900,152	1,327,550
リース債務	5,359	9,077
未払法人税等	433,574	-
未払消費税等	-	127,727
賞与引当金	309,695	342,004
その他	1,251,761	1,415,658
流動負債合計	7,590,594	7,253,589
固定負債		
長期借入金	622,792	2,718,610
リース債務	16,442	31,554
株式給付引当金	20,076	28,053
退職給付に係る負債	1,945,187	1,974,679
役員退職慰労引当金	-	6,578
資産除去債務	17,830	17,838
その他	221,766	184,848
固定負債合計	2,844,097	4,962,163
負債合計	10,434,692	12,215,753
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,185,040	2,185,040
資本剰余金	744,247	744,247
利益剰余金	14,558,001	14,760,049
自己株式	△1,881,742	△1,881,742
株主資本合計	15,605,546	15,807,594
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,573	11,436
為替換算調整勘定	199,835	236,857
退職給付に係る調整累計額	△32,063	△10,311
その他の包括利益累計額合計	176,345	237,981
新株予約権	880	880
非支配株主持分	50,747	65,531
純資産合計	15,833,519	16,111,987
負債純資産合計	26,268,211	28,327,740

## 【訂正後】

## (1) 連結貸借対照表

(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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,453,309	2,581,077
受取手形	1,664,558	1,876,332
売掛金	4,036,727	4,480,912
契約資産	16,608	161,577
商品	1,962,036	1,921,983
製品	3,792,731	4,158,673
原材料	1,497,588	1,510,022
仕掛品	553,881	519,959
貯蔵品	76,439	81,533
その他	508,419	569,003
貸倒引当金	△15,984	△16,597
流動資産合計	16,546,317	17,844,476
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,211,894	8,533,058
減価償却累計額	△5,883,599	△6,074,099
建物及び構築物（純額）	2,328,294	2,458,958
機械装置及び運搬具	9,024,518	9,454,785
減価償却累計額	△7,549,201	△7,981,728
機械装置及び運搬具（純額）	1,475,316	1,473,057
土地	3,854,558	3,854,558
リース資産	70,668	95,043
減価償却累計額	△53,430	△61,339
リース資産（純額）	17,237	33,703
建設仮勘定	192,282	318,270
その他	1,087,444	1,190,054
減価償却累計額	△879,035	△929,302
その他（純額）	208,409	260,752
有形固定資産合計	8,076,099	8,399,300
無形固定資産	360,702	302,789
投資その他の資産		
投資有価証券	263,635	900,412
長期前払費用	16,949	6,231
繰延税金資産	800,665	802,974
その他	226,190	226,259
貸倒引当金	△22,348	△22,312
投資その他の資産合計	1,285,092	1,913,565
固定資産合計	9,721,894	10,615,655
資産合計	26,268,211	28,460,132

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,740,052	2,781,572
短期借入金	1,950,000	1,250,000
1年内返済予定の長期借入金	900,152	1,327,550
リース債務	5,359	9,077
未払法人税等	433,574	94,470
未払消費税等	-	165,647
賞与引当金	309,695	342,004
その他	1,251,761	1,415,658
流動負債合計	7,590,594	7,385,981
固定負債		
長期借入金	622,792	2,718,610
リース債務	16,442	31,554
株式給付引当金	20,076	28,053
退職給付に係る負債	1,945,187	1,974,679
役員退職慰労引当金	-	6,578
資産除去債務	17,830	17,838
その他	221,766	184,848
固定負債合計	2,844,097	4,962,163
負債合計	10,434,692	12,348,145
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,185,040	2,185,040
資本剰余金	744,247	744,247
利益剰余金	14,558,001	14,760,049
自己株式	△1,881,742	△1,881,742
株主資本合計	15,605,546	15,807,594
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,573	11,436
為替換算調整勘定	199,835	236,857
退職給付に係る調整累計額	△32,063	△10,311
その他の包括利益累計額合計	176,345	237,981
新株予約権	880	880
非支配株主持分	50,747	65,531
純資産合計	15,833,519	16,111,987
負債純資産合計	26,268,211	28,460,132

## 【訂正前】

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		合計	調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	マテリアル ソリューション (注) 2	アドバンスト テクノロジー			
売上高					
外部顧客への売上高	17,719,220	5,840,454	23,559,675	—	23,559,675
セグメント間の内部売上高 又は振替高	20,653	1,200	21,854	△21,854	—
計	17,739,874	5,841,654	23,581,529	△21,854	23,559,675
セグメント利益	1,018,222	41,795	1,060,017	△672,409	387,608
セグメント資産	<u>21,981,867</u>	<u>6,139,471</u>	<u>28,121,339</u>	<u>206,401</u>	<u>28,327,740</u>
その他の項目					
減価償却費	385,003	319,150	704,153	71,676	775,830
のれん償却額	24,049	—	24,049	—	24,049
持分法投資利益	266	—	266	166,262	166,529
持分法適用会社への投資額	59,213	—	59,213	637,005	696,218
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	429,586	685,868	1,115,454	33,352	1,148,807

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益については、セグメント間取引消去824千円、事業セグメントに配分されていない当社の損益△673,234千円が含まれております。
  - (2) セグメント資産については、事業セグメントに配分していない全社の資産1,138,120千円、その他の調整額△931,718千円が含まれております。
  - (3) 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産およびセグメント間消去に係る減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加であります。
2. マテリアルソリューション事業の報告セグメントにはのれん償却額24,049千円が含まれております。
  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】

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		合計	調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	マテリアル ソリューション (注) 2	アドバンスト テクノロジー			
売上高					
外部顧客への売上高	17,719,220	5,840,454	23,559,675	—	23,559,675
セグメント間の内部売上高 又は振替高	20,653	1,200	21,854	△21,854	—
計	17,739,874	5,841,654	23,581,529	△21,854	23,559,675
セグメント利益	1,018,222	41,795	1,060,017	△672,409	387,608
セグメント資産	<u>22,030,601</u>	<u>6,143,118</u>	<u>28,173,719</u>	<u>286,412</u>	<u>28,460,132</u>
その他の項目					
減価償却費	385,003	319,150	704,153	71,676	775,830
のれん償却額	24,049	—	24,049	—	24,049
持分法投資利益	266	—	266	166,262	166,529
持分法適用会社への投資額	59,213	—	59,213	637,005	696,218
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	429,586	685,868	1,115,454	33,352	1,148,807

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益については、セグメント間取引消去824千円、事業セグメントに配分されていない当社の損益△673,234千円が含まれております。
  - (2) セグメント資産については、事業セグメントに配分していない全社の資産1,181,743千円、その他の調整額△895,330千円が含まれております。
  - (3) 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産およびセグメント間消去に係る減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加であります。
2. マテリアルソリューション事業の報告セグメントにはのれん償却額24,049千円が含まれております。
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。

以上