



2024年6月13日

各 位

会社名 北越メタル株式会社  
代表者名 代表取締役社長 大洞 勝義  
(コード番号 5446 東証スタンダード)  
問合せ先 執行役員  
経営統括本部長 田村 寛  
(TEL. 0258-24-5111)

(訂正・数値データ訂正)「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」  
の一部訂正に関するお知らせ

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)」の記載内容に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表示しております。

記

1. 訂正の理由

「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の連結キャッシュ・フロー計算書について訂正すべき事項があることが判明いたしましたのでこれを訂正いたします。

2. 訂正の内容

サマリー情報

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

(3)連結キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	<u>2,007</u>	<u>△1,106</u>	△380	2,770
2023年3月期	898	△1,283	△74	2,250

(訂正後)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	<u>2,027</u>	<u>△1,126</u>	△380	2,770
2023年3月期	898	△1,283	△74	2,250

## 添付資料

### 1. 経営成績等の概況

#### (3) 当期のキャッシュ・フローの概況

##### (訂正前)

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ520百万円増加し、当連結会計年度末には2,770百万円となりました。

##### ① 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果得られた資金は、2,007百万円（前連結会計年度は898百万円の収入）となりました。収入の主な内訳は、棚卸資産の減少額1,203百万円、減価償却費1,089百万円、税金等調整前当期純利益661百万円、支出の主な内訳は、売上債権の増加額892百万円です。

##### ② 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、1,106百万円（前連結会計年度は1,283百万円の支出）となりました。収入の主な内訳は、投資有価証券の売却による収入235百万円、支出の主な内訳は、有形固定資産の取得による支出1,343百万円です。

##### ③ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果使用した資金は、380百万円（前連結会計年度は74百万円の支出）となりました。収入の主な内訳は、長期借入による収入1,000百万円、支出の主な内訳は、長期借入金の返済による支出544百万円、短期借入金の純減額500百万円、配当金の支払額333百万円です。

##### (訂正後)

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ520百万円増加し、当連結会計年度末には2,770百万円となりました。

##### ① 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果得られた資金は、2,027百万円（前連結会計年度は898百万円の収入）となりました。収入の主な内訳は、棚卸資産の減少額1,203百万円、減価償却費1,089百万円、税金等調整前当期純利益661百万円、支出の主な内訳は、売上債権の増加額892百万円です。

##### ② 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、1,126百万円（前連結会計年度は1,283百万円の支出）となりました。収入の主な内訳は、投資有価証券の売却による収入235百万円、支出の主な内訳は、有形固定資産の取得による支出1,343百万円です。

##### ③ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果使用した資金は、380百万円（前連結会計年度は74百万円の支出）となりました。収入の主な内訳は、長期借入による収入1,000百万円、支出の主な内訳は、長期借入金の返済による支出544百万円、短期借入金の純減額500百万円、配当金の支払額333百万円です。

### 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 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	1,116,279	661,950
減価償却費	1,063,929	1,089,627
減損損失	2,602	5,178
賞与引当金の増減額 (△は減少)	211,046	13,201
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△11,651	1,821
執行役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	6,600	△5,480
役員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	3,487	6,138
従業員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	16,499	17,330
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△2,602	200
環境対策引当金の増減額 (△は減少)	△530	△16,556
受取利息及び受取配当金	△57,356	△55,938
支払利息	18,131	18,658
有形固定資産売却損益 (△は益)	4,827	△24,925
有形固定資産除却損	8,716	33,771
投資有価証券売却損益 (△は益)	6,311	△30,000
保険解約損益 (△は益)	△353	△8,337
受取保険金	△5,901	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,482,124	△892,177
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△325,432	1,203,212
仕入債務の増減額 (△は減少)	△163,886	453,770
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△7,106	△212,616
その他の固定資産の増減額 (△は増加)	113,166	102,929
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△26,962	△68,495
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	1,264	△9,152
未払消費税等の増減額 (△は減少)	303,511	△93,996
その他	4,293	△9,393
小計	796,761	2,180,722
利息及び配当金の受取額	57,356	55,938
利息の支払額	△17,044	△18,752
保険金の受取額	5,901	—
法人税等の支払額	△73,575	△230,229
法人税等の還付額	129,283	19,705
営業活動によるキャッシュ・フロー	898,683	2,007,383

(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)
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	△1,364,369	△1,343,849
有形固定資産の売却による収入	64,415	25,138
無形固定資産の取得による支出	△3,552	△26,017
投資有価証券の取得による支出	△3,239	△3,331
投資有価証券の売却による収入	28,962	235,959
資産除去債務の履行による支出	—	△540
保険積立金の解約等による収入	353	8,337
その他の収入	1,385	2,136
その他の支出	△7,242	△4,306
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,283,287	△1,106,473
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)	500,000	△500,000
長期借入れによる収入	—	1,000,000
長期借入金の返済による支出	△450,084	△544,081
自己株式の取得による支出	△303	△32
自己株式の売却による収入	—	127
配当金の支払額	△121,487	△333,365
リース債務の返済による支出	△2,904	△2,904
財務活動によるキャッシュ・フロー	△74,779	△380,255
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△459,383	520,655
現金及び現金同等物の期首残高	2,709,505	2,250,121
現金及び現金同等物の期末残高	2,250,121	2,770,777

(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	1,116,279	661,950
減価償却費	1,063,929	1,089,627
減損損失	2,602	5,178
賞与引当金の増減額 (△は減少)	211,046	13,201
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△11,651	1,821
執行役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	6,600	△5,480
役員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	3,487	6,138
従業員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	16,499	17,330
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△2,602	200
環境対策引当金の増減額 (△は減少)	△530	△16,556
受取利息及び受取配当金	△57,356	△55,938
支払利息	18,131	18,658
有形固定資産売却損益 (△は益)	4,827	△4,625
有形固定資産除却損	8,716	33,771
投資有価証券売却損益 (△は益)	6,311	△30,000
保険解約損益 (△は益)	△353	△8,337
受取保険金	△5,901	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,482,124	△892,177
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△325,432	1,203,212
仕入債務の増減額 (△は減少)	△163,886	453,770
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△7,106	25,988
その他の固定資産の増減額 (△は増加)	113,166	102,929
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△26,962	△68,495
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	1,264	△9,152
未払消費税等の増減額 (△は減少)	303,511	△93,996
その他	4,293	△247,998
小計	796,761	2,201,022
利息及び配当金の受取額	57,356	55,938
利息の支払額	△17,044	△18,752
保険金の受取額	5,901	—
法人税等の支払額	△73,575	△230,229
法人税等の還付額	129,283	19,705
営業活動によるキャッシュ・フロー	898,683	2,027,683

(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)
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	△1,364,369	△1,343,849
有形固定資産の売却による収入	64,415	4,838
無形固定資産の取得による支出	△3,552	△26,017
投資有価証券の取得による支出	△3,239	△3,331
投資有価証券の売却による収入	28,962	235,959
資産除去債務の履行による支出	—	△540
保険積立金の解約等による収入	353	8,337
その他の収入	1,385	2,136
その他の支出	△7,242	△4,306
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,283,287	△1,126,773
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)	500,000	△500,000
長期借入れによる収入	—	1,000,000
長期借入金の返済による支出	△450,084	△544,081
自己株式の取得による支出	△303	△32
自己株式の売却による収入	—	127
配当金の支払額	△121,487	△333,365
リース債務の返済による支出	△2,904	△2,904
財務活動によるキャッシュ・フロー	△74,779	△380,255
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△459,383	520,655
現金及び現金同等物の期首残高	2,709,505	2,250,121
現金及び現金同等物の期末残高	2,250,121	2,770,777

以 上